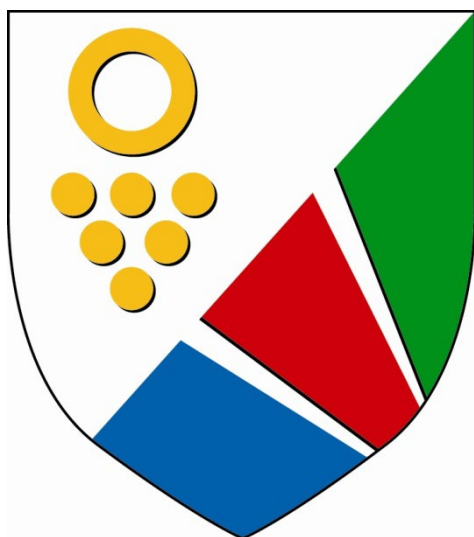


COMMUNE DE MILVIGNES



COMPTES 2022

Table des matières (MCH2)	Page
---------------------------	------

Page

1.	Commentaires relatifs aux comptes – rapport succinct	3
2.	Propositions et approbations + rapport fiduciaire	14
3.	Bilan condensé	19
4.	Compte de résultat à 3 niveaux par nature	21
5.	Comptes de résultat condensé en fonctionnelle	22
6.	Tableau des flux de trésorerie	23
7.	L'Annexe	
7.1	Principe comptable	24
7.2	Etat du capital propre	27
7.3	Tableau des provisions	28
7.4.1	Tableau des participations / 7.4.1.2 Consolidation	29
7.4.2	Tableau des garanties et cautionnements	33
7.5	Tableau des immobilisations - patrimoine administratif	34
	- patrimoine financier	39
7.6	Indications complémentaires - état du capital tiers	41
	- retraitement du PF	42
8.	Contrôle des crédits	43
9.	Indicateurs financiers	49
10.	Détails des comptes	
10.1	Bilan détaillé	52
10.2	Comptes de résultat : fonctionnelle et nature	58/138
10.3	Comptes des investissements : fonctionnelle et nature	145

Rapport des comptes 2022

1. Commentaires relatifs aux comptes – rapport succinct

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les conseillers généraux,

Pour la 9^{ème} année consécutive, le Conseil communal présente un bénéfice au bouclage des comptes de la commune. L'exercice comptable 2022 boucle avec un **résultat opérationnel de Fr. 1'052'313.16**, affichant une amélioration par rapport au budget. Après comptabilisation de charges et recettes extraordinaires non monétaires, le compte de résultats affiche un bénéfice de 3.243 millions. Face aux enjeux à venir, le Conseil communal se réjouit de ces résultats pour la législature ; il pense en particulier au projet de transformation des Mûriers, qui nécessitera un investissement important.

Il est essentiel d'abord de noter que le résultat observé atteste d'une politique prudente et de la bonne maîtrise des charges purement communales, avec des effets durables, sans pour autant réduire les prestations publiques communales.

Les recettes fiscales 2022 sont équivalentes aux prévisions budgétaires. Les recettes qui portent sur les années antérieures ont permis de compenser le retard sur les recettes courantes.

Le résultat est surtout influencé par une diminution des charges de transfert dans le domaine de la prévoyance sociale Fr. 623'872.-, du cercle scolaire Fr. 162'316.-, de la compensation des charges scolaires péréquatives Fr. 120'624.-, de la subvention aux personnes physiques Fr. 100'790.- et des transports publics neuchâtelois Fr. 81'524.-. A contrario, il est influencé par une augmentation de la subvention communale aux crèches neuchâteloises Fr. 287'481.-. Des chiffres qu'il faut continuer de suivre attentivement.

Les **investissements de l'exercice, avec un montant de 8,006 mio**, ont été réalisés à hauteur de 94% du budget pour ceux soumis au frein à l'endettement, 55% pour les chapitres autofinancés.

L'augmentation de la **dette** est due à un flux de trésorerie négatif à hauteur de 2,6 mio. (voir tableau flux de trésorerie). **Au 31 décembre 2022, la dette se monte à 50,984 mio.**

Lorsque la réalisation d'un projet reposant sur un crédit d'engagement a pris du retard, l'exécutif peut autoriser le report sur l'exercice suivant du solde du crédit. Une réserve affectée est constituée à cet effet par le biais du compte de résultat. La réserve affectée est intégralement dissoute au début de l'exercice suivant (art. 47 al. 2 de la LFinEC et art. 39 du RLFInEC). Dès lors, le Conseil Communal a provisionné pour la deuxième année un montant de 0,875 mio. par le compte de charge extraordinaire, le solde du bénéfice 2022 étant viré à la **fortune nette qui se monte à 18,567 mio.** au bilan au 31.12.2022. La provision sera prélevée en 2023 par une recette extraordinaire, ce qui améliorera le taux d'endettement net et permettra de couvrir les investissements qui ont été reportés.

En conclusion, le Conseil communal souhaite remercier ici l'ensemble du personnel pour le travail conséquent réalisé et dont l'engagement est essentiel pour le bon fonctionnement de notre commune.

Le rapport de l'organe de contrôle concernant les comptes ne contient pas de réserve, ce qui confirme l'excellent travail fourni par le service des finances de la commune.

Au vu des éléments qui vous sont présentés de manière détaillée dans ce rapport, le Conseil communal vous invite à adopter les comptes tels qu'ils sont soumis à votre autorité.

Au nom du Conseil communal

La présidente :

R. Kurowiak

La secrétaire :

N. Aubert

Milvignes en quelques chiffres

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Population	8'988	9'014	8'985	9'004	9'062	9'179	9'218
Emplois (à Milvignes)	2'540	2'551	2'653	2'642	2'742	*	*
Emplois EPT	1'981	1'968	2'065	2'051	2'141	*	*
Chômage	195	202	187	155	178	165	106

*chiffres 2021 / 2022 non disponibles

Le taux de chômage cantonal au 31.12.2022 était de 2.9% (5% en 2021). Au niveau national le taux s'établissait à 2.1% à cette même date (2.6% en 2021).

Compte de résultats

Les résultats des exercices 2014-2022 sont tous positifs.

Les résultats 2016-2017 ont permis les attributions de bénéfices à la réserve de politique conjoncturelle.

Les bénéfices 2018 à 2022 auront permis d'augmenter la fortune communale.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Résultat opérationnel (hors amort. extraordinaires)	-784'219	-282'526	-1'291'454	-1'583'666	-2'952'468	-202'844	-2'004'941
Attribution à la réserve de politique conjoncturelle	780'000	280'000					
+ charges / - revenus	-4'219	-2'526	-1'291'454	-1'583'666	-2'952'468	-202'844	-2'004'941

Bilan

Provisions pour charges spécifiques en application de la nouvelle loi sur les finances :
(voir l'annexe 7.3 tableau des provisions)

- **Heures supplémentaires et vacances** : Diminution de la provision de Fr. 30'730.-, ce qui porte celle-ci à Fr. 284'024.- (voir commentaires détaillés)
- **Intérêts courus** : (Intérêts annuels sur les emprunts) Diminution de la provision de Fr. 36'959.- ce qui porte celle-ci à Fr. 228'049.-. Selon le principe d'échéance, les intérêts courus doivent être comptabilisés sur l'année comptable complète (1er janvier au 31 décembre).
- **Ducroire impôts** : Diminution de la provision de Fr. 19'436.-, ce qui porte celle-ci à Fr. 240'412.-. Il s'agit des débiteurs impôt selon MCH2, soit la moyenne des pertes des 3 dernières années.
- **Réserve de politique conjoncturelle** : Un montant total de Fr. 1'060'000.- est à disposition pour être utilisé en cas de mauvaise conjoncture, selon les critères définis à l'article 50 de la LFinEC.
- **Amortissement du patrimoine administratif suite à sa revalorisation**
Suite à la revalorisation du patrimoine administratif au 1^{er} janvier 2017 (base bilan 31.12.2016), l'amortissement de cette revalorisation doit être comptabilisé sur 20 ans selon l'article 62 de la RLfinEC pour un montant de Fr. 952'628.-. Ce montant figure dans les charges de la fonctionnelle 2100, nature 33009.09 et la contrepartie dans les recettes extraordinaires 48950.00. Cette double écriture n'a donc pas d'impact sur le compte de résultat, mais, comme déjà indiqué au bouclage 2017, rend peu lisible le résultat opérationnel.
- **Amortissement du patrimoine administratif suite aux investissements 2021**
Suite au bouclage des investissements 2021, un 1^{er} amortissement est comptabilisé en 2022 pour un montant total de Fr. 122'990.-.

- **Variation de stock**

Selon la RLfinEC, les stocks doivent être valorisés dans l'année comptable. Cela a été fait en 2022, pour la 5^{ème} fois pour les huiles de chauffage et le sel de déneigement.

- **Retraitement du patrimoine financier**

Selon le RLFinEC, art. 45, l'évaluation des immeubles du patrimoine financier sont déterminés au minimum tous les 5 ans selon la valeur de rendement, soit la capitalisation des loyers bruts en prenant en compte une espérance de rendement adaptée au risque (voir tableau de l'Annexe).

Résultat opérationnel

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Résultat opérationnel	-784'219	700'602	-338'826	-631'038	-1'999'840	749'784	-1'052'313

Le résultat opérationnel de 2022 de Fr. -1'052'313.- (bénéfice) intègre la charge d'amortissement sur 20 ans de la réévaluation du patrimoine administratif qui, de fait, est neutralisé par un prélèvement de Fr. 952'628.- à la réserve « amortissement réévaluation patrimoine administratif » conformément à l'article 62 de la RLfinEC. Nous regrettons, pour la lecture, que selon les normes MCH2 le nouvel amortissement sur 20 ans se fasse au travers des charges d'exploitation soit avant le résultat opérationnel et que le prélèvement se fasse au travers des revenus extraordinaires, soit après le résultat opérationnel.

Résultat opérationnel	bénéfice	-1'052'313
Prélèvement à la réserve amortissement du PA (RLfinEC)		-952'628
Total du compte de résultats	excédent de recettes	-2'004'941

Si le résultat comptable est excédentaire, le tableau des flux financiers (annexe 6) indique un découvert de financement d'environ 2,574 millions.

Bénéfice de l'exercice 2022

L'excédent de revenus de l'exercice 2022 est de **Fr. -3'242'922.51**. Au résultat opérationnel de Fr. -1'052'313.- s'ajoutent les charges et revenus extraordinaires (explications en page 6 et résumé dans l'arrêté en page 14).

La fortune nette au bilan au 31.12.2022 se monte à Fr. 18'566'950.16.

La fortune nette est l'addition du résultat annuel aux résultats cumulés des années précédentes. La fortune a doublé depuis la création de la Commune de Milvignes.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Fortune nette	8'331'934	8'334'460	9'625'914	11'209'581	13'086'321	15'324'028	18'566'950

Charges et revenus extraordinaires

Les charges et revenus extraordinaires sont détaillés ci-dessous.

38920.00 et 48920.00

Comme indiqué précédemment, nous avons procédé aux reports de crédits d'engagement 2022 qui chargent le compte de fonctionnement, mais qui est également diminué de l'extourne des reports de crédits d'engagement 2021, soit un montant net de Fr. 879'000.- en recettes du compte de fonctionnement (report de crédit d'engagement de 875'000.- et extourne de crédit d'engagement de Fr. 1'754'000.- dans le tableau ci-dessous).

48610.00 et 48620.00

Recettes extraordinaires qui améliorent le résultat du compte de fonctionnement.

48950.00

Comme indiqué précédemment, nous avons procédé à l'amortissement sur 20 ans de la réévaluation du PA par un prélèvement à la réserve.

48660.00

Comme indiqué précédemment, nous avons procédé au retraitement du patrimoine financier, soit l'évaluation des immeubles du patrimoine financier, dont le montant a été prélevé à la réserve, soit sans effet pour le compte de fonctionnement.

38	Charges extraordinaires	888'579
38400.00	Charges financières extraordinaires	
21810	Parascolaire : selon convention avec l'Etat (Covid-19)	8'753
54510	Crèches et garderies : selon convention avec l'Etat (Covid-19)	4'826
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	
02100	Service financier : report crédit d'engagement 2022	875'000
48	Revenus extraordinaires	- 3'079'188
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	
02100	Service financier : extourne report de crédits d'engagement 2021	- 1'754'000
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	
	Service financier : amortissement du PA sur 20 ans suite revalorisation	
02100	Montant prélevé à la réserve	- 952'628
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du patrimoine financier	
02100	Service financier : correction de la valeur au bilan selon valeur de rendement	
	Montant prélevé à la réserve	- 372'560

Emprunts

Dettes consolidées au début d'année	Fr. 48'684'000.-
Nouveaux emprunts	Fr. 2'600'000.-
Amortissements sur emprunts	Fr. - 300'000.-
Remboursements sur emprunts	Fr. -.-
Total de la dette consolidée en fin d'année	Fr. 50'984'000.-

Soit une augmentation du montant total d'emprunts de	Fr. 2'300'000.-
--	-----------------

Le découvert de financement est de Fr. 2'573'652.- (voir annexe 6. Tableau des flux de trésorerie). L'augmentation des engagements financiers est consécutive à l'emprunt à court terme de 2,6 millions.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Emprunts	44'144'500	45'406'000	49'630'000	50'984'000	47'684'000	48'684'000	50'874'000
Intérêts passifs (sans courus)*	860'098	726'862	542'819	534'063	498'152	488'157	433'431
Taux moyen	1.95%	1.60%	1.09%	1.05%	1.04%	1.00%	0.85%

*Intérêts passifs effectivement payés

L'apport de trésorerie lors du versement de la subvention cantonale à la fusion (4,2 mio.) courant 2013 avait permis d'éviter le renouvellement d'emprunts. La dette reste élevée, mais maîtrisée grâce à une gestion proactive des emprunts et des liquidités disponibles.

Financements spéciaux pour taxes causales (port, eau, épuration, PGEE, déchets)

Ces chapitres doivent être autoporteurs et l'écart entre charges et recettes est viré ou prélevé à la réserve spécifique (financement spécial par domaine). La réserve fait office de compte courant. Un gonflement des différentes réserves de financements spéciaux (chiffre 290 au bilan) peut entraîner une remarque de la surveillance des prix. Celle-ci pourrait conduire à une demande de baisse de la taxe correspondante. En cas de réserve négative, le découvert doit être amorti sur cinq ans par une augmentation du tarif. Voir tableau détaillé 7.2 Etat du capital propre.

Effectif du personnel

La masse salariale représente une part importante des charges communales. Le Conseil communal est donc attentif à l'évolution de l'effectif et de la masse salariale. Certaines évolutions ont été financièrement compensées ou réduites par des refacturations à des services externes (pour exemple, le mandat de la sécurité refacturé à la commune de Rochefort ou les prestations facturées au service de l'Enfance). La synthèse de l'évolution 2013-2021 présentée dans le tableau suivant ne comprend pas les apprentis et stagiaires formés au sein de la commune, ni les bibliothécaires payées à l'heure. De même, le personnel du service de l'Enfance et du GSR régional n'est pas mentionné, car les EPT sont définis par un cadre cantonal. Le Conseil général a voté en 2020 une augmentation d'EPT de 3,5 postes.

Dotation en EPT	Tx activité au 1.1.2013	Tx activité au 31.12.22	Ecart (arrondi)
Personnel administratif	12.69	15.90	3.21
Sécurité	0.50	1.90	1.40
Conciergerie	7.69	7.68	(0.01)
Culture	0.20	1.00	0.80
Port	1.00	1.00	-
Voirie	9.30	9.00	(0.30)
TOTAL	31.38	36.48	5.10
		Vote CG +1.5 ASP	(1.50)
		Vote CG +3.5+PAL temporaire +0.1	(3.60)

Investissements

Le total des investissements prévus au budget 2022 pour un montant de 11,687 millions (patrimoine administratif et financier) a été réalisé à hauteur de 94% pour les investissements soumis au frein, de 55% pour les chapitres autofinancés.

Les dépenses nettes du **compte des investissements du patrimoine administratif soumises au frein à l'endettement** sont inférieures au montant annoncé au budget 2022 de 0,24 million.

Le Conseil général a accepté pour l'année 2022, 28 crédits d'engagement pour un montant de 6,573 millions. Le Conseil communal a voté 14 crédits pour un montant de 0,30 million.

Total des investissements	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Moyenne
Réalisés	3'903'500	6'170'712	4'647'667	5'605'044	4'727'896	7'263'169	8'006'524	5'760'645
Budgétés	9'296'000	9'068'000	8'127'000	7'849'000	8'251'000	10'844'000	11'687'000	9'303'143
Ratio Réalisés / Budgétés	42%	68%	57%	71%	57%	67%	69%	62%
Investissement par habitant	423	669	504	608	513	788	869	625

Selon une enquête sur les investissements dans les villes, par BSS Conseil économique, datant de 2019, la moyenne d'investissement par habitant est de Fr. 750.- pour une ville de 30'000 habitants. Toujours selon cette même enquête, les points qui ne permettent pas d'atteindre les objectifs sont les limites des moyens financiers, le manque de ressources humaines et les impondérables ayant un impact sur la réalisation ou non des projets d'investissements. On constate que ces éléments sont également valables pour Milvignes

(arrondi en millions)	Budget 2022	2022	Ecart	Ecart en %
TOTAL DES INVESTISSEMENTS (1+2)	11'687	8'007	-3'680	69%
PATRIMOINE FINANCIER (1)	280	97	-183	35%
PATRIMOINE ADMINISTRATIF (2)	11'407	7'910	-3'497	69%
INVESTISSEMENTS AUTOFINANCES (3)	7'333	4'060	-3'273	55%
INVESTISSEMENTS SOUMIS AU FREIN (2-3)	4'074	3'850	-224	94%

Service des bâtiments (PA et PF) :

En 2022, la réorganisation du service des bâtiments, suite à la démission de son chef, a amené à l'engagement d'un nouveau chef qui chapeaute l'urbanisme (qui faisait partie du service technique) et les bâtiments sous une nouvelle appellation SUB (service de l'urbanisme et des bâtiments). Une collaboratrice technique s'occupe du suivi des travaux du patrimoine financier, tandis que le chef d'équipe – conciergerie met en route et suit les travaux concernant le patrimoine administratif.

Cette nouvelle organisation a donné du souffle au service et a permis d'utiliser largement le crédit budgétaire (PA) accordé par le conseil général en décembre 2021 de Fr. 525'000.-.

Les projets réalisés ont été les deux places de jeux (1H-2H) des collèges des Mûriers et des Vernes, le passage à l'éclairage LED des collèges de Bôle et d'Auvernier, le remplacement des fenêtres à la Roche 2 à Auvernier. Des changements nécessaires sur le terrain de Champ Rond ont également été entrepris, en parallèle de la rénovation du chemin. C'est ainsi que deux nouvelles cabines de touche (aux normes) et de nouveaux buts sont venus grever le budget. Aux Chézards, il a fallu mettre aux normes la buvette. Au GSR, une nouvelle cuisine a été installée. Au collège de Bôle, changement de onze WC. A cela s'ajoutent des urgences : une inondation en pleine sécheresse sur le terrain des Chézards, le changement de deux humidificateurs pour les orgues de Bôle et Colombier, le changement de vitrage des guichets d'accueil de la rue Haute pour plus de sécurité, une sécurisation

d'une fenêtre au collège d'Auvernier, les travaux préparatoires pour la voûte d'entrée du collège des Vernes...

Le crédit budgétaire du patrimoine financier a été peu entamé en raison d'une stabilité des locataires. Pas de départ ayant nécessité de lourds travaux de rénovation.

Chapitres autofinancés :

Les investissements des chapitres autofinancés ont été réalisés partiellement (55%) durant l'année 2022 pour diverses raisons détaillées ci-dessous.

Tout d'abord et pour rappel, les montants portés dans le plan des investissements au budget sont des estimations destinées à être affinées dans le cadre des projets, mais également corrigées au moment des soumissions et des adjudications. Les deltas observés sont dus en partie aux mouvements du marché et à l'impossibilité de prévoir son évolution à plus de 3 mois.

Mais surtout, deux objets importants ont dû être reportés.

Les travaux de Collège-Prélaz n'ont pu être réalisés entièrement sur 2022, car le Conseil communal a souhaité prendre le temps de la réflexion, afin de présenter à votre Autorité une demande de crédit pour un réaménagement de surface ne se limitant pas à du « un pour un », mais améliorant la sécurité du trajet des écoliers et réorganisant les sens des mobilités, tout en végétalisant la zone. Les travaux non réalisés représentaient **11%** des autofinancés budgétés.

Les travaux concernant la mesure 4 du PGA ont dû être reportés en 2023, dès lors qu'il a été identifié que des travaux supplémentaires entre les réservoirs de Chanet et Cottendart devaient être réalisés en amont, afin d'éviter une surpression dans les anciennes canalisations risquant leur rupture. Les travaux non réalisés représentaient **31%** des autofinancés budgétés.

Aucun objet, issu des « évolutifs » du budget 2022, n'a pu être déclenché pour pallier le retard d'investissement.

Enfin, les procédures deviennent de plus en plus complexes et chronophages. Et si certains dossiers ont été externalisés, un suivi rigoureux par un collaborateur communal reste nécessaire. En effet, une bonne connaissance des différents dossiers permet non seulement de répondre aux interrogations de la population, mais surtout assure la sauvegarde des intérêts communaux. **Ainsi, les objectifs financiers (investissements) votés par nos autorités sont évidemment à mettre en relation avec les ressources disponibles.**

Contrôle du frein à l'endettement

Le calcul du degré d'autofinancement est basé sur le règlement communal sur les finances (RCF). Il n'est pas comparable avec les indicateurs financiers harmonisés au niveau fédéral qui prennent en compte dans le calcul, les autofinancés et les attributions ou prélèvements aux fonds de financement spéciaux (point 9 de la table des matières).

Taux d'endettement net en %	94.95
------------------------------------	--------------

Marge d'autofinancement "sans les autofinancés"

Résultat d'exercice	3'242'923
(-) déficit / (+) bénéfice	
Amortissements sans les autofinancés	2'884'762
Marge d'autofinancement	6'127'684
Investissements sans les autofinancés	4'388'517
Degré d'autofinancement	139.6

Degré minimal d'autofinancement
selon Règles LFinEC

50

Règles LFinEC

Taux d'endettement net	Degré minimal d'autofinancement exigé
<0%	pas de limite
de 0 à <50%	25
de 50 à <100%	50
de 100 à <150%	70
de 150 à <200%	80
200% et plus	100

Respecte la limite

Principaux écarts par rapport au budget

Ci-dessous, sont relevés les principaux écarts entre comptes et budget 2022. Ceux-ci donnent une vision globale de la variation de 3,1 millions du compte de résultats 2022.

En complément, les explications sur l'ensemble des écarts par ligne sont données dans les pages de commentaires détaillés par fonctionnelles.

Une attention particulière est portée aux dépenses courantes tout au long de l'année par l'ensemble des services dans le respect des lignes budgétaires conformément à la LFinEC et son règlement d'application.

Budget 2022 (excédent de recettes)	-	162'865	
Résultat 2022 (excédent de recettes)	-	3'242'923	
Ecart	-	3'080'058	
Principaux écarts budgétaires :	<u>Recettes</u>	<u>Charges</u>	
Subvention communales aux crèches neuchâteloises		287'481	
Charges du personnel	255'825		
Biens, services et marchandises	713'105		
Charges de transfert :	1'089'126		
- Facture sociale : 623'872			
- Cercle scolaire : 162'316			
- Compensation des charges péréquatives : 120'624			
- Subvention aux personnes physiques : 100'790			
- Transports publics neuchâtelois : 81'524			
Retraitement des titres	312'763		
Report de crédits	1'754'000	875'000	
Divers	117'720		

Impôts

Le bouclage des recettes d'impôts, selon les données transmises par le Service des contributions, est à l'équilibre par rapport aux prévisions budgétaires 2022. Cet équilibre n'était pas encore visible sur les tableaux de bord de l'Etat à fin novembre (les montants IPP annoncés étaient inférieurs au budget). La taxation des dossiers complexes intervient en fin d'année. La ligne 40001.00 tient compte d'une restitution de montants perçus en trop sur l'année 2021.

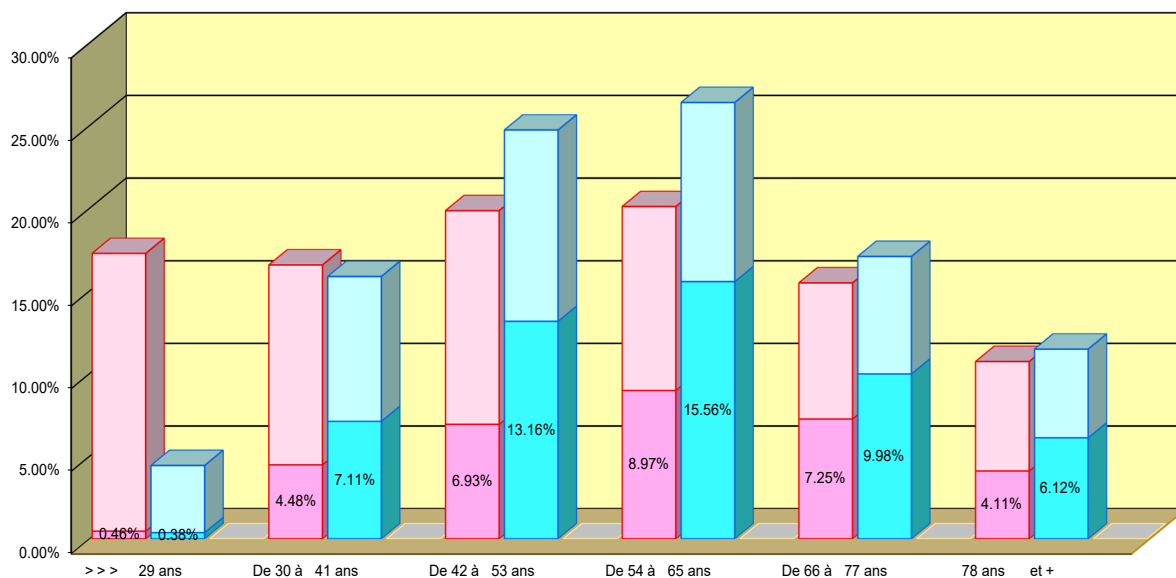
	Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts C22/BG22
	<i>Coefficient fiscal :</i>	65	64	63	63	63	63	63	63	
			<i>bascule police</i>							
	Impôts communaux généraux	-27'319'909	-26'881'620	-27'309'979	-27'618'263	-26'643'602	-26'028'842	-26'368'718	-26'390'000	21'282
34	Charges financières	33'846	16'841	3'200	869	244	153	-235	-	-235
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	31'092	15'291	3'048	1'001	224	115	179	-	179
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	2'754	1'550	153	-133	19	38	-414	-	-414
40	Revenus fiscaux	-27'353'755	-26'898'462	-27'313'179	-27'619'131	-26'643'845	-26'028'995	-26'368'483	-26'390'000	21'517
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale	-21'156'632	-20'313'219	-20'584'125	-21'608'887	-20'515'903	-19'719'469	-20'308'520	-20'800'000	491'480
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédentes	-295'851	-505'161	-329'392	431'790	-351'099	-561'028	-381'201	-140'000	-241'201
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes physiques	-298'782	-236'898	-75'961	-631'049	-172'265	-87'068	-35'688	-50'000	14'312
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiques	43'511	14'748	20'788	19'853	38'646	31'737	16'129	30'000	-13'871
40008.00	ADB, remises et non-valeurs			-19'963	-4'569	-7'807	-746	-13'448	-10'000	-3'448
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - année fiscale	-2'775'280	-2'800'878	-2'928'611	-2'905'356	-3'144'570	-3'181'628	-3'399'757	-3'100'000	-299'757
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-486'112	-447'908	-368'327	-548'911	-473'394	-422'345	6'528	-460'000	466'528
40030.00*	Prestations en capital	-451'228	-734'318	-664'876	-391'894	-616'524	-530'285	-529'909	-460'000	-69'909
40040.00	Gains en loterie	-14'406	-14'054	-263'931	-4'873	-1'849	-	-679	-	-679
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers ISIS	-221'684	-260'806	-302'743	-326'984	-328'266	-343'310	-335'840	-320'000	-15'840
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - année fiscale	-440'736	-415'575	-575'136	-536'997	-223'189	-380'028	-522'360	-360'000	-162'360
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-146'497	2'292	-9'387	-34'530	-33'285	-50'216	-6'266	-30'000	23'734
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années précédentes	-34'577	-	-	-	-	-			-
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes morales			-4'149	-128	-1'692	3'429	-1'471	-	-1'471
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année fiscale	-58'111	-40'827	-54'914	-46'264	-71'183	-62'854	-51'595	-60'000	8'405
40190+91	IPM part au fonds (proportion population+emplois)	-1'017'370	-1'145'857	-1'152'453	-1'030'335	-741'465	-725'182	-804'404	-630'000	-174'404
<i>La valeur d'impôt de Milvignes a changé en 2016 avec l'harmonisation des impôts des personnes physiques et des personnes morales, sauf pour les frontaliers</i>										
* Prestations en capital :										
Il s'agit des prestations de prévoyance provenant de caisses de pensions, fondations collectives, institutions d'assurance, fondations bancaires, etc., qui sont versées suite à un départ définitif à l'étranger, à l'atteinte de l'âge terme ou pour cause d'invalidité, de décès. Dès lors il est très difficile de prévoir au budget le montant des prestations										

Illustration de la répartition des contribuables par catégories

Répartition des contribuables par catégories d'âge - Impôts proportionnels Couples - Personnes seules

Commune -NE - Liste 2022 03.01.2023

17.04.2023



Colonnes de gauche

Contribuables

Couples (zone foncée) Personnes seules (zone claire)

Colonnes de droite

Impôts proportionnels - Total revenu + fortune

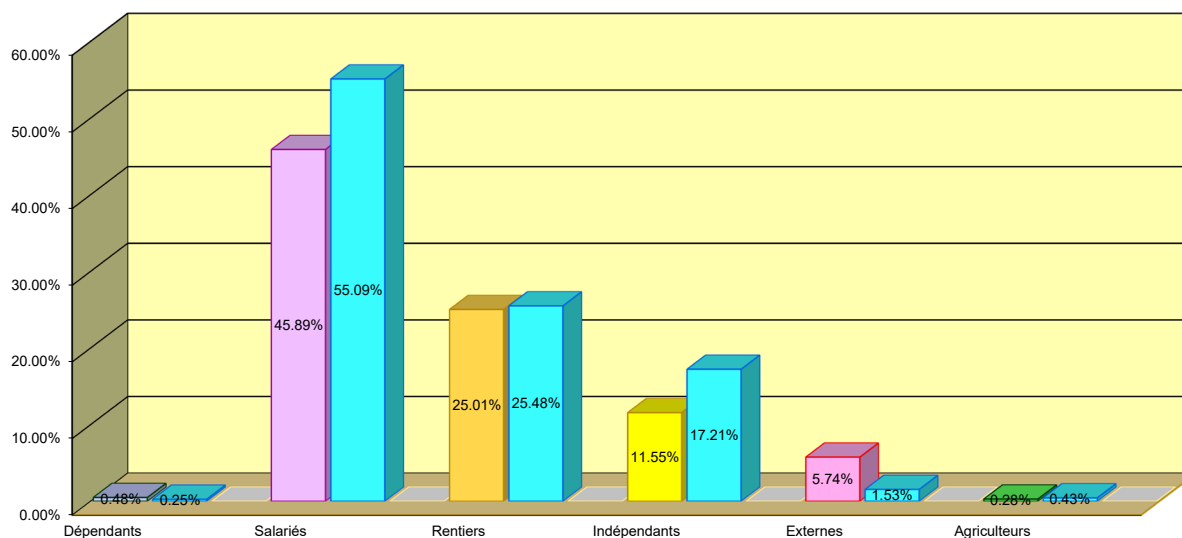
Un citoyen devient contribuable dès l'âge de 18 ans révolu.

La pyramide fiscale démontre une répartition lissée des tranches d'âges et des recettes fiscales, soit un atout pour notre commune.

Répartition des impôts par catégories de contribuables

Commune -NE - Liste 2022 03.01.2023

03.05.2023



Colonnes de gauche

Catégories de contribuables

Colonnes de droite

Impôt proportionnel pour chaque catégorie - Total revenu + fortune

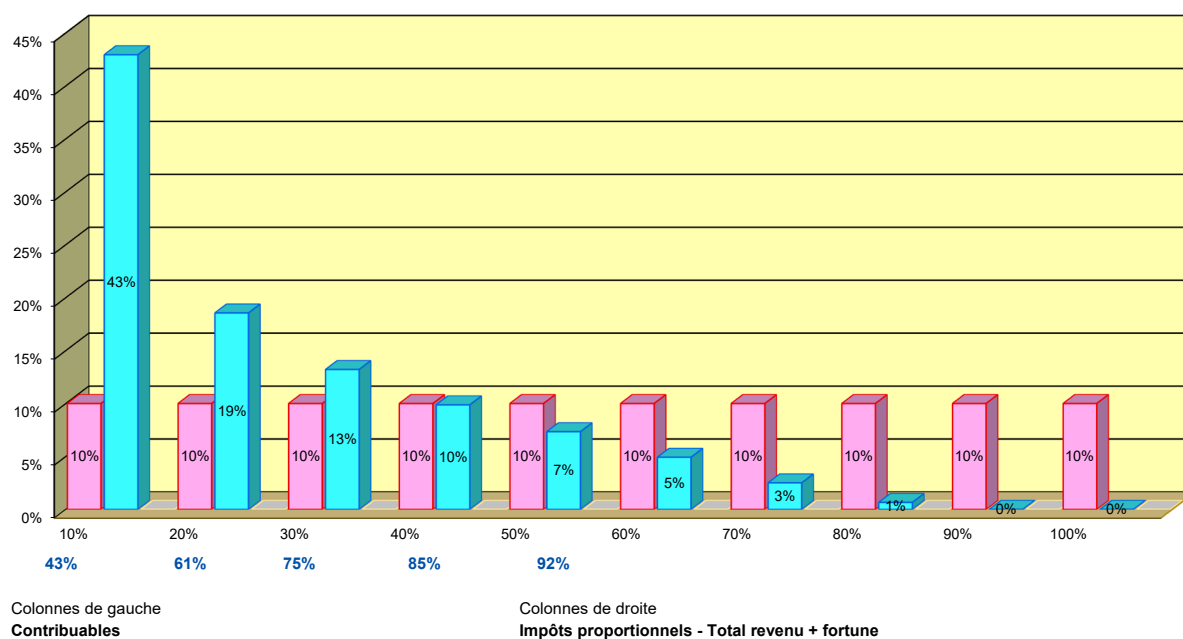
Externes : domiciliés hors commune

Agriculteurs : agriculteurs et viticulteurs

Impôts proportionnels par tranches de 10% de contribuables

Commune -NE - Liste 2022 03.01.2023

17.04.2023



Le 10% des contribuables représente le 43% des recettes fiscales, le 20% des contribuables représente le 61% des recettes,...

2. Proposition et approbation + rapport fiduciaire

Arrêté

vu le rapport du Conseil communal ;
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 ;
sur la proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

Article premier : Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2022, qui comprennent :

a) le compte de résultats qui se présente en résumé comme suit:

Charges d'exploitation	Fr.	40'860'332.83
<u>Revenus d'exploitation</u>	Fr.	<u>-40'633'791.93</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr.	226'540.90
Charges financières	Fr.	1'120'914.35
<u>Produits financiers</u>	Fr.	<u>-2'399'768.41</u>
Résultat provenant des financements (2)	Fr.	-1'278'854.06
Résultat opérationnel (1+2)	Fr.	-1'052'313.16
Charges extraordinaires	Fr.	888'579.06
<u>Revenus extraordinaires</u>	Fr.	<u>-3'079'188.41</u>
Résultat extraordinaire (3)	Fr.	-2'190'609.35
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	Fr.	-3'242'922.51

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

Total des dépenses	Fr.	8'517'366.02
Total des recettes	Fr.	-607'783.25
Investissements nets	Fr.	7'909'582.77

c) pour information, les dépenses d'investissement du patrimoine financier sont de:

Total des dépenses	Fr.	96'937.98
Total des recettes	Fr.	0.00
Investissements nets	Fr.	96'937.98

d) le bilan au 31 décembre 2022

Art. 2 La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2022 est approuvée.

Art. 3 ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

²Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, au Service des communes.

Au nom du Conseil général

Le président :

Le secrétaire :

J.-M. Pessina

D. Etter



Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2022

Au Conseil général de la Commune de Milvignes

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Commune de Milvignes, comprenant le bilan au 31 décembre 2022, le compte de résultat, le compte d'investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice arrêté à cette date ainsi que l'annexe.

Selon notre appréciation, les comptes annuels ci-joints sont conformes aux prescriptions légales cantonales et communales.

Fondement de l'opinion d'audit

Nous avons effectué notre audit des comptes annuels conformément aux prescriptions légales et à la recommandation d'audit 60 *Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux* (RA 60). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions sont plus amplement décrites dans la section intitulée « Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels » de notre rapport. Nous sommes indépendants de la Commune de Milvignes, conformément aux dispositions légales cantonales et communales et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour nous permettre de fonder notre opinion.

Autres informations

La responsabilité des autres informations incombe au Conseil communal. Les autres informations comprennent les informations présentées dans le rapport du Conseil communal au Conseil général, à l'exception des comptes annuels et de notre rapport correspondant.

Notre opinion d'audit sur les comptes annuels ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations.

Dans le cadre de notre audit des comptes annuels, notre responsabilité consiste à lire les autres informations et, ce faisant, à apprécier si elles présentent des incohérences significatives par rapport aux comptes annuels ou aux connaissances que nous avons acquises au cours de notre audit ou si elles semblent par ailleurs comporter des anomalies significatives.

Si, sur la base des travaux que nous avons effectués, nous arrivons à la conclusion que les autres informations présentent une anomalie significative, nous sommes tenus de le déclarer. Nous n'avons aucune remarque à formuler à cet égard.

Responsabilités du Conseil communal relatives aux comptes annuels

Le Conseil communal est responsable de l'établissement des comptes annuels conformément aux prescriptions légales cantonales et communales. Il est en outre responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.



Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion d'audit. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux dispositions légales cantonales et communales et à la recommandation d'audit suisse 60 *Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux* permettra toujours de détecter une anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs de ces comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la loi suisse et à la RA 60, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de l'audit et faisons preuve d'esprit critique. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, des omissions volontaires, de fausses déclarations ou le contournement de contrôles internes.
- nous acquérons une compréhension du système de contrôle interne pertinent pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du système de contrôle interne de la commune.
- nous évaluons le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et le caractère raisonnable des estimations comptables ainsi que des informations y afférentes.

Nous communiquons au Conseil communal et/ou au service des finances notamment l'étendue des travaux d'audit et le calendrier de réalisation prévus ainsi que nos constatations d'audit importantes, y compris toute déficience majeure dans le système de contrôle interne relevée au cours de notre audit.

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

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

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

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

Neuchâtel, le 24 avril 2023
SCH/cfa

FIDUCIAIRE
MULLER CHRISTE & ASSOCIES SA



Signature électronique authentifiée

Raphaël Vonlanthen
réviseur agréé



Signature électronique authentifiée

Sébastien Charpié
expert-réviseur agréé
(réviseur responsable)

Glossaire (non exhaustif)

Accord	Harmonisation des prestations sociales cantonales sous condition de ressources afin qu'elles soient en « Accord » les unes avec les autres
ACN	Association des communes neuchâteloises
ADB	Acte de défaut de biens
BG	Budget
BU	Bordereau Unique
BVR	Bulletin de Versement avec Références
C22	Comptes 2022
CANEP	CANalisations - EPuration (Syndicat regroupant les communes de Corcelles, Peseux et Milvignes)
CC	Conseil communal
CCAP	Caisse Cantonale d'Assurance Populaire
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CDD	Contrat à durée déterminée
CDI	Contrat à durée indéterminée
CEG	Centre électronique de gestion de la ville de Neuchâtel
CG	Conseil général
Comul	Communauté urbaine du littoral
CPCN	Caisse de pensions de la fonction publique du canton de Neuchâtel
CRSP	Conseil régional de la sécurité publique
DEAS	Département de l'économie et de l'action sociale
Eli10	Société anonyme d'approvisionnement en électricité à vocation régionale (exploitation et entretien de réseau d'électricité, d'éclairage public, d'eau potable et de télé réseau)
ETIC	Programme de facturation
GED	Gestion électronique des données
IPP	Impôts personnes physiques
IPM	Impôts personnes morales
LFinEC	Loi sur les finances Etat-Communes
MCH2	Manuel comptable harmonisé 2
MIP	Mesures d'insertion professionnelle

N.V.	Non-valeur
OFEN	Office fédéral de l'énergie
OPCLO	Office de protection civile du Littoral Ouest
PA	Patrimoine administratif
PF	Patrimoine financier
PGEE	Plan général d'évacuation des eaux
PM	Personnes Morales
pers. mor.	Personnes morales
PP	Personnes Physiques
pers. phys.	Personnes physiques
RLFinEC	Règlement de la loi sur les finances Etat-Communes
RPC	Rétribution à prix coûtant
RPT	Réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons
s/fort.	sur fortune
s/rev.	sur revenu
SIEN	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
SIPP	Système d'Imposition des Personnes Physiques
SP	Sapeurs-pompiers
SISPVLN	Syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois
SSR	Service social régional
Tb	Tableau de bord
TX	Taux
VADEC	Société Anonyme pour la valorisation des déchets
WACC	weighted average cost of capital = coût moyen pondéré du capital est un indicateur économique, représentant le taux de rentabilité annuel moyen attendu par les actionnaires et les créanciers, en retour de leur investissement. Le taux pour notre réseau électrique est fixé par l'OFEN



Comptes 2022

3. Bilan condensé		situation au 31.12.2022	situation au 31.12.2021
1	ACTIF	128'178'130.90	124'778'607.52
10	Patrimoine financier	34'665'840.33	35'648'577.17
100	Disponibilités et placements à court terme	1'349'503.56	1'554'146.67
101	Créances	8'773'508.11	9'048'523.32
104	Actifs de régularisation	1'234'123.80	1'546'069.25
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	90'748.69	37'004.39
107	Placements financiers	7'951.00	7'935.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	23'210'005.17	23'454'898.54
14	Patrimoine administratif	93'512'290.57	89'130'030.35
140	Immobilisations corporelles du PA	85'666'217.31	81'784'128.29
142	Immobilisations incorporelles	704'204.26	514'100.06
144	Prêts	3'000.00	4'500.00
145	Participations, capital social	7'138'869.00	6'827'302.00
2	PASSIF	-128'178'130.90	-124'778'607.52
20	Capitaux de tiers	-60'633'554.15	-58'749'073.02
200	Engagements courants	-7'347'217.24	-7'812'486.00
201	Engagements financiers à court terme	-7'400'000.00	-7'300'000.00
204	Passifs de régularisation	-786'211.94	-715'111.90
205	Provisions à court terme	-862'337.97	-883'311.12
206	Engagements financiers à long terme	-43'584'000.00	-41'384'000.00
208	Provisions à long terme	-20'263.00	-20'640.00
209	Engagements financements spéciaux et fonds capitaux de tiers	-633'524.00	-633'524.00
29	Capitaux propres	-67'544'576.75	-66'029'534.50
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-3'013'536.18	-2'593'740.85



Comptes 2022

Bilan condensé		situation au 31.12.2022	situation au 31.12.2021
291	Fonds	-5'257'891.49	-5'200'182.67
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-875'000.00	-1'754'000.00
294	Réserve de politique budgétaire	-1'060'000.00	-1'060'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-35'847'921.13	-36'801'745.13
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-2'923'277.79	-3'295'838.20
299	Excédent/découvert du bilan	-18'566'950.16	-15'324'027.65



Comptes 2022

4. Comptes de résultats		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Charges d'exploitation		40'860'332.83	42'362'095	-1'501'762	41'911'610.40	-1'051'278
30	Charges de personnel	9'720'549.90	9'976'375	-255'825	9'513'321.14	207'229
31	Charges de biens et services et autres ch..	6'472'145.27	7'185'250	-713'105	6'255'916.12	216'229
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'837'389.55	3'714'400	122'990	3'662'693.45	174'696
35	Attributions aux fonds et financements spé..	561'453.97	369'100	192'354	2'321'644.65	-1'760'191
36	Charges de transfert	18'942'972.45	19'732'780	-789'808	18'828'524.45	114'448
37	Subventions à redistribuer	481'797.90	508'000	-26'202	476'381.10	5'417
39	Imputations internes	844'023.79	876'190	-32'166	853'129.49	-9'106
Revenus d'exploitation		-40'633'791.93	-40'393'510	-240'282	-41'463'021.69	829'230
40	Revenus fiscaux	-27'347'417.98	-27'310'000	-37'418	-26'957'286.03	-390'132
41	Patentes et concessions	-46'800.20	-33'900	-12'900	-36'207.24	-10'593
42	Taxes	-7'322'518.06	-7'306'100	-16'418	-7'020'776.91	-301'741
43	Revenus divers	-110'644.32	-20'400	-90'244	-32'998.33	-77'646
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0.00	-74'200	74'200	-1'892'314.55	1'892'315
46	Revenus de transfert	-4'480'589.68	-4'264'720	-215'870	-4'193'928.04	-286'662
47	Subventions à redistribuer	-481'797.90	-508'000	26'202	-476'381.10	-5'417
49	Imputations internes	-844'023.79	-876'190	32'166	-853'129.49	9'106
Résultat des activités d'exploitation		226'540.90	1'968'585	-1'742'044	448'588.71	-222'048
34	Charges financières	1'120'914.35	818'350	302'564	2'569'671.95	-1'448'758
44	Revenus financiers	-2'399'768.41	-1'997'200	-402'568	-2'268'476.74	-131'292
Résultat provenant de financements		-1'278'854.06	-1'178'850	-100'004	301'195.21	-1'580'049
Résultat opérationnel		-1'052'313.16	789'735	-1'842'048	749'783.92	-1'802'097
38	Charges extraordinaires	888'579.06	0	888'579	1'754'000.00	-865'421
48	Revenus extraordinaires	-3'079'188.41	-952'600	-2'126'588	-4'050'965.84	971'777
Résultat extraordinaire		-2'190'609.35	-952'600	-1'238'009	-2'296'965.84	106'356
Total du compte de résultats		-3'242'922.51	-162'865	-3'080'058	-1'547'181.92	-1'695'741



Comptes 2022

5. Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Fonctionnelle		-3'242'922.51	-162'865.00	-3'080'057.51	-1'547'181.92	-1'695'740.59
Total des Charges		42'869'826.24	43'180'445.00	-310'618.76	46'235'282.35	-3'365'456.11
Total des Revenus		-46'112'748.75	-43'343'310.00	-2'769'438.75	-47'782'464.27	1'669'715.52
0 Administration Générale		1'624'854.74	3'094'450.00	-1'469'595.26	3'747'557.87	-2'122'703.13
Charges		5'688'586.98	4'717'650.00	970'936.98	10'281'482.32	-4'592'895.34
Revenus		-4'063'732.24	-1'623'200.00	-2'440'532.24	-6'533'924.45	2'470'192.21
1 Ordre et sécurité publique		991'302.99	937'340.00	53'962.99	862'778.49	128'524.50
Charges		1'182'200.73	1'156'640.00	25'560.73	1'074'327.27	107'873.46
Revenus		-190'897.74	-219'300.00	28'402.26	-211'548.78	20'651.04
2 Formation		10'582'736.19	11'146'950.00	-564'213.81	10'130'649.85	452'086.34
Charges		13'211'744.98	13'562'450.00	-350'705.02	12'612'248.98	599'496.00
Revenus		-2'629'008.79	-2'415'500.00	-213'508.79	-2'481'599.13	-147'409.66
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'572'705.24	1'696'790.00	-124'084.76	1'476'483.57	96'221.67
Charges		2'116'768.53	2'200'390.00	-83'621.47	1'995'302.04	121'466.49
Revenus		-544'063.29	-503'600.00	-40'463.29	-518'818.47	-25'244.82
4 Santé		307'993.69	397'630.00	-89'636.31	342'885.30	-34'891.61
Charges		307'993.69	397'630.00	-89'636.31	342'885.30	-34'891.61
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale		5'839'761.71	6'080'680.00	-240'918.29	5'691'276.47	148'485.24
Charges		9'211'791.58	9'442'000.00	-230'208.42	9'042'267.03	169'524.55
Revenus		-3'372'029.87	-3'361'320.00	-10'709.87	-3'350'990.56	-21'039.31
6 Trafic		3'295'479.43	3'528'080.00	-232'600.57	3'209'773.43	85'706.00
Charges		3'517'744.91	3'738'080.00	-220'335.09	3'437'149.63	80'595.28
Revenus		-222'265.48	-210'000.00	-12'265.48	-227'376.20	5'110.72
7 Protection environnement et aménagement		999'330.65	1'059'870.00	-60'539.35	912'082.69	87'247.96
Charges		5'695'821.60	5'771'070.00	-75'248.40	5'496'978.12	198'843.48
Revenus		-4'696'490.95	-4'711'200.00	14'709.05	-4'584'895.43	-111'595.52
8 Economie publique		-613'977.17	-487'400.00	-126'577.17	-515'511.62	-98'465.55
Charges		589'908.63	683'800.00	-93'891.37	566'140.47	23'768.16
Revenus		-1'203'885.80	-1'171'200.00	-32'685.80	-1'081'652.09	-122'233.71
9 Finances et impôts		-27'843'109.98	-27'617'255.00	-225'854.98	-27'405'157.97	-437'952.01
Charges		1'347'264.61	1'510'735.00	-163'470.39	1'386'501.19	-39'236.58
Revenus		-29'190'374.59	-29'127'990.00	-62'384.59	-28'791'659.16	-398'715.43

6. Tableau des flux de trésorerie

	Année 2021 (en CHF)
1. Activités d'exploitation	
Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	3'242'923
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	3'837'390
Autofinancement	7'080'312
+ Remboursement du découvert du bilan	0
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	-312'763
- Augmentation / + diminution des créances	270'226
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	-53'744
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	311'945
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers)	-460'480
+ Augmentation / - diminution des provisions	-306'350
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	71'100
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve des capitaux de tiers	0
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	-391'174
+ Attributions / - prélèvements sur les réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-879'000
+ Ventilation postes autres	5'858
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation(cash flow)	5'335'930
2. Activités d'investissement	
Dépenses	-8'517'366
dont:	
- Immobilisations corporelles	-8'217'426
- Investissements pour le compte de tiers	0
- Immobilisations incorporelles	-299'940
- Prêts et participations	0
- Propres subventions d'investissement	0
- Subventions d'investissement redistribuées	0
Recettes	607'783
dont:	
- Remboursement	0
- Diminution d'immobilisations corporelles	0
- Remboursements de prêts et de participations	0
- Subventions acquises	607'783
- Subventions à redistribuer	0
- Recette d'investissement extraordinaires	0
- Prélèvements aux fonds enregistrés comme capitaux propres	0
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)	-7'909'583
Découvert de financement	-2'573'652
3. Activités de financement	
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	2'200'000
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	100'000
+ Augmentation / - diminution des fonds enregistrés comme capitaux propres	57'709
- Attributions / + prélèvements dans les fonds enregistrés comme capitaux propres	108'238
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	0
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)	-96'938
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash flow)	2'369'009
4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")	
Entrée nette de liquidités	0
Sortie nette de liquidités	-204'643
Disponibilités au 01.01.	1'554'147
Disponibilités au 31.12.	1'349'504
Variation des disponibilités selon le bilan	-204'643

7.1 PRINCIPES COMPTABLES

Normes appliquées

Les comptes sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances. Le règlement communal sur les finances (RCF) a été adopté par le Conseil général le 26 septembre 2016.

La gestion financière de la commune suit les principes définis à l'article 6 RLFinEC, soit : légalité, équilibre budgétaire durable, emploi économe des fonds, urgence, rentabilité, causalité, prise en compte des avantages, non-affectation des impôts généraux, gestion axée sur les résultats.

Principes de présentation et structure des comptes

Le plan comptable harmonisé (MCH2) introduit en 2016 pour l'ensemble des communes du Canton (art. 20, al. 1, art 24, al. 2 et 3 LFinEC) est appliqué.

La présentation des comptes doit fournir une image de la situation financière qui corresponde à l'état effectif de la fortune, des finances et des revenus (article 51 LFinEC). L'article 52 LFinEC précise que la présentation des comptes est régie par les normes MCH2. Cela signifie qu'en l'absence de dispositions particulières prévues dans la loi ou les règlements, les principes du MCH2 s'appliquent. Les actifs et les passifs du bilan sont évalués selon le principe de la « vraie valeur » conformément aux articles 45 et 46 RLFinEC pour les éléments du patrimoine administratif et financier. Les comptes comprennent le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements et l'annexe (article 24 LFinEC) et le tableau de flux de trésorerie. Une présentation selon la classification fonctionnelle est établie afin de répondre aux exigences du Service des communes. Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (article 10 LFinEC).

Annexe aux comptes

L'annexe aux comptes annuels comprend les règles régissant la présentation des comptes et les éventuelles dérogations à celles-ci, les principes relatifs à la présentation des comptes, l'état du capital propre, le tableau des provisions, les tableaux des participations et des garanties, le tableau des immobilisations et des indicateurs financiers permettant ainsi d'apprécier la situation financière de la commune (art. 29 LFinEC).

Périmètre de présentation des comptes

La révision en 2022 des articles 57 et 58 de la LFinEC couvrant le périmètre et les méthodes de consolidation indique que l'Etat et les communes doivent présenter en annexe de leurs comptes les bilans et comptes de résultats condensés des institutions indépendantes ainsi que des autres autorités ou organisme dans lesquelles ils détiennent au moins 20 % du capital. Vous trouvez dès lors le bilan et le compte de résultat condensé de Cadbar.

Principes comptables

Les comptes sont présentés conformément aux principes de présentation des comptes définis aux articles 53 LFinEC et 42 RLFinEC : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité dans la présentation des comptes, importance relative, clarté, fiabilité, comparabilité et permanence des méthodes. Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses ainsi que les revenus et les recettes sont comptabilisés dans l'exercice comptable au cours duquel leur naissance économique s'est produite. Les recettes fiscales sont comptabilisées dans l'exercice au cours duquel les acomptes, les notifications, les décomptes, les bordereaux sont établis, quelle que soit la date de réalisation de l'évènement imposable. La comptabilité doit ainsi enregistrer toutes les opérations dans la période correspondante. Aucune provision et aucune réserve sans base légale ne figure dans les comptes communaux.

Patrimoine administratif

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a besoin pour exécuter les tâches dévolues aux services publics. Une tâche est dite publique lorsqu'elle est décrite ou définie dans une loi, un règlement ou un arrêté (art. 4 RLFinEC). Les biens constituant le domaine public et le patrimoine administratif sont inaliénables et n'ont qu'une valeur d'usage. Les actifs figurant dans le patrimoine administratif sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication et amortis linéairement selon la durée d'utilité admise (art. 46 RLFinEC) ; les taux d'amortissement appliqués pour les nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFinEC, les anciens investissements restant amortis selon les taux figurant dans les décisions prises par le Conseil général lors de l'octroi des crédits. Les immeubles du patrimoine administratif ont été réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC. À ce sujet, le Conseil communal renvoie aux tableaux de la réévaluation, présentés en séance du Conseil général du 14 décembre 2017.

Patrimoine financier

Tous biens immobiliers ou mobiliers n'entrant pas dans la définition du patrimoine administratif appartiennent au patrimoine financier. Le patrimoine financier est constitué de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a la libre disposition. Cette dernière peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente à la couverture de charges financières de la collectivité. Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication lors du premier établissement du bilan (article 54 LFinEC). Les immeubles du patrimoine financier ont été réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC. À ce sujet, le Conseil communal renvoie aux tableaux de la réévaluation, présentés en séance du Conseil général du 14 décembre 2017. Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale, à la date de clôture du bilan, les placements financiers étant réévalués systématiquement chaque année et les autres immobilisations périodiquement au minimum tous les cinq ans (article 55 LFinEC).

Investissements

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (art 10 LFinEC); les opérations qui y sont inscrites sont conformes au détail figurant à l'art. 5 RLFinEC. De manière analogue, le détail des dépenses et recettes des placements du patrimoine financier est tenu dans un compte « d'investissements » ad hoc.

Provisions et engagement conditionnels

Selon la recommandation 09 du Manuel MCH2, une provision est un engagement probable, contractuel ou factuel fondé sur un événement situé dans le passé (avant la date de clôture du bilan), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être évalués. Elle doit avoir une justification économique. Toutes les provisions existantes sont indiquées individuellement dans le tableau des provisions figurant dans l'annexe 7.3 aux comptes. La justification de la provision et les raisons de son maintien sont expliquées dans cette annexe. Les engagements conditionnels sont des engagements probables résultant d'un événement passé, sachant que l'existence de l'engagement doit encore être confirmée par un événement à venir. La Commune n'a pas d'engagement conditionnel selon la définition MCH2. Les événements se produisant après la date de clôture du bilan doivent généralement être expliqués en annexe des comptes dès qu'ils ont une importance pour l'évaluation des comptes.

Modes de financements spéciaux

Un financement spécial est une affectation obligatoire de moyens à la réalisation d'une tâche publique définie qui requiert une base légale. Les financements spéciaux sont alimentés et utilisés par le compte de résultat qui est en lien avec l'activité prévue ; les impôts généraux ne doivent pas être affectés (art. 48 LFinEC). Les financements spéciaux, fonds, dons et legs figurent au bilan pour leur fortune sous capitaux de tiers et capitaux propres.

Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Commune par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur. C'est le cas de la « Réserve Fonds d'œuvres scolaires FOS. Les fonds qui n'ont pas de base légale (arrêtés, actes de donations, testaments) ne peuvent pas être maintenus au bilan. La Commune ne possède pas de tels fonds. Toutes les réserves du capital propre et du capital de tiers sont décrites, en mentionnant leurs bases légales, dans la partie de l'annexe 7.2 et 7.6 aux comptes s'y référant. La réserve de politique conjoncturelle a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales ou de fortes augmentations de charges. Le Conseil communal peut décider, lors de la clôture des comptes, d'un prélèvement ou d'une attribution à la réserve. L'attribution ne peut intervenir que si la réserve ne dépasse pas 5% des charges brutes du dernier exercice clôturé et si le résultat total du compte de la collectivité demeure excédentaire ou à l'équilibre après l'attribution (art. 16 RCF). La seule réserve autorisée pour le patrimoine financier est celle qui est liée à la réévaluation du patrimoine financier. Dès lors, l'état des capitaux propres et de tiers est indiqué individuellement dans le tableau des correspondants figurant dans l'annexe 7.2. et 7.6 aux comptes. Pour la plupart des capitaux, le règlement en vigueur est mentionné dans cette annexe.

Réserves de réévaluation du patrimoine

Selon les articles 78 LFinEC et 62 RLFinEC, les réserves de retraitement peuvent notamment servir à créer ou alimenter :

- des provisions pour heures supplémentaires, vacances non prises, engagements envers prévoyance.ne, ... ;
- absorber tout ou partie des montants d'amortissements excédentaires générés par la réévaluation du patrimoine administratif, calculés sur 20 ans au minimum ;
- résorber le découvert au bilan éventuel ;
- affecter tout ou partie du solde à la réserve de politique conjoncturelle.

Le montant maximum ainsi que l'utilisation de la réserve de réévaluation doivent encore être précisés par le Service des communes.

La réserve de retraitement du bilan est amortie sur une période de 20 ans, chaque immobilisation du patrimoine administratif voyant sa plus-value réduite de 2.5% annuellement. 50% de la réserve de réévaluation du patrimoine financier est attribuée à d'éventuels futurs ajustements de valeurs de biens du patrimoine financier. Le reste pourrait servir à constituer des réserves ou des provisions « légales » ou sera soldé par virement à la fortune communale.

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2021	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2022	Remarques
2900100	Réserve Eau	-865'369.27	-4'422.77	-869'792.04	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 71010 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900200	Réserve Eaux usées	-1'354'792.90	-294'500.74	-1'649'293.64	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 72010 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900300	Réserve déchets ménages	10'174.30	-50'229.52	-40'055.22	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73010 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2900500	Réserve déchets entreprises	-9'208.94	-19'046.91	-28'255.85	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73030 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2900700	Réserve port	-374'544.04	-51'116.02	-425'660.06	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 34110
2910000	Réserve pour places de stationnement	-127'003.29	0.00	-127'003.29	Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement manquante, en vertu du règlement sur les constructions et de la RELConstr.
2910001	Fonds des routes	-1'887'467.00	0.00	-1'887'467.00	Transfert unique de compensation de la part du canton pour le transfert de routes à certaines communes. Arrêté cantonal relatif au déclassement de routes cantonales et à leur transfert aux communes.
2910101	Réserve taxes d'équipement, part routes communales	-731'360.99	0.00	-731'360.99	Directive 02-2022 du Service des communes : Il n'est plus possible de les alimenter. Prélever des montants comme recettes d'investissement jusqu'à l'extinction des fonds
2910102	Réserve taxes d'équipement, part réseau d'eau	-366'147.75	0.00	-366'147.75	Directive 02-2022 du Service des communes : Il n'est plus possible de les alimenter. Prélever des montants comme recettes d'investissement jusqu'à l'extinction des fonds
2910103	Réserve taxes d'équipement, part épuration	-366'147.75	0.00	-366'147.75	Directive 02-2022 du Service des communes : Il n'est plus possible de les alimenter. Prélever des montants comme recettes d'investissement jusqu'à l'extinction des fonds
2910104	Réserve taxes d'équipement, part réseau électrique	-542'041.25	0.00	-542'041.25	Directive 02-2022 du Service des communes : Il n'est plus possible de les alimenter. Prélever des montants comme recettes d'investissement jusqu'à l'extinction des fonds
2910200	Réserve forestière	-257'535.09	-6'123.05	-263'658.14	Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
2910300	Fonds à vocation énergétique	-815'461.89	-51'585.77	-867'047.66	Loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL).
2910501	Fonds de fluctuation de résultat structures d'accueil extrafamilial	-107'017.66	0.00	-107'017.66	OSAE directive no 8 au sens de la LAE
2920000	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-1'754'000.00	879'000.00	-875'000.00	Report de crédit selon art. 39 al. 1 RLFinEC
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-1'060'000.00	0.00	-1'060'000.00	Loi sur les finances Etat - Communes (LFinEC).
2950000	Réserve de réévaluation du PA	-22'788'766.13	1'196.00	-22'787'570.13	Réévaluation du PA (LFinEC)
2950001	Réserve amortissement réévaluation du PA	-14'012'979.00	952'628.00	-13'060'351.00	Création suite à la réévaluation du PA. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif.
2960000	Réserve de réévaluation du PF	-3'295'838.20	372'560.41	-2'923'277.79	Réévaluation du PF (LFinEC).
Total		-50'705'506.85	1'728'359.63	-48'977'147.22	

7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFineC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 31.12.2021	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2022	Commentaire et justification du maintien de la provision
1012099	Provision débiteurs impôts	-259'848.00	19'436.00	-240'412.00	Création provision selon LFinEC
2044001	Provision intérêts courus	-265'008.00	36'959.00	-228'049.00	Création provision selon LFinEC
2050001	Provision heures et vacances	-198'453.00	47'585.00	-150'868.00	Création provision selon LFinEC
2050002	Provision heures et vacances GSR	-67'359.00	-2'525.00	-69'884.00	Création provision selon LFinEC
2050003	Provision heures et vacances Parascolaire	-36'510.00	-10'569.00	-47'079.00	Création provision selon LFinEC
2050004	Provision heures et vacances Préscolaire	-12'432.00	-3'761.00	-16'193.00	Création provision selon LFinEC
2055001	Provision dépôts de clés	-10'940.00	50.00	-10'890.00	Dépôts de clés
2055003	Provision donation FOS	-157'746.91	0.00	-157'746.91	Colombier: Donation pour l'enfance acceptée par le Conseil général de Colombier
2055006	Provision garde-vignes	-11'266.34	-16'420.30	-27'686.64	Règlement du Conseil général
2055008	Fonds rénovation parking Le Vanel	-34'481.17	-2'880.00	-37'361.17	Auvernier : Arrêté du 22.02.1996
2055009	Fonds rénovation parking Le Vanel part commune	-55'549.25	-4'080.00	-59'629.25	Auvernier : Arrêté du 22.02.1996
2057000	Provision à court terme pour charges financières	-298'573.45	13'573.45	-285'000.00	Perception impôt direct personnes physique de 2021 restitué en 2022
2085001	Provision débiteurs factures	-20'640.00	377.00	-20'263.00	Création provision selon LFinEC
Total		-1'428'807.12	77'745.15	-1'351'061.97	

7.4.1 Tableau des participations

PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2021	Valeur au bilan au 31.12.2021	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action/ part sociale	Capital- -actions total	Montant des fds propres 100% au 31.12.2021	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres	Nouvelle valeur comptable arrondi	Réévaluation
14520.01 Théâtre du passage	Sté anonyme	Théâtre	474	668'952	6'482	1'000.00	6'482'000	9'148'683	7.313%	669'002.7	669'003	51
14520.02 Patinoires du Littoral	Sté anonyme	Patinoires	472	513'332	4'107	1'000.00	4'107'000	4'467'848	11.493%	513'470.7	513'471	139
14540.01 Vadec SA	Sté anonyme	Collecte et trait. déchets	5'216	531'366	180'000	100.00	18'000'000	19'816'818	2.898%	574'247.3	574'247	42'881
14540.02 TransN	Sté anonyme	Transports publics	33'048'146	417'512	1'552'803'000	0.01	15'528'030	19'706'457	2.128%	419'410.5	419'411	1'899
14540.03 Société LNM	Sté anonyme	Navigation	2'300	1'950	3'400'000	1.00	3'400'000	1'115'094	0.068%	754.3	754	-1'196
14540.04 CADBAR	Sté anonyme	Chauffage à distance	270	3'809'517	600	1'000.00	600'000	8'946'218	45.000%	4'025'798.1	4'025'798	216'281
14540.05 Eli10	Sté anonyme	Distribution d'électricité	110'763	295'032	1'100'000	1.00	1'100'000	3'348'000	10.069%	337'122.3	337'122	42'090
14540.06 Groupe E	Sté anonyme	Distribution d'électricité	1'725	487'504	6'875'000	10	68'750'000	1'950'328'000	0.025%	489'355.0	489'355	1'851
14540.07 Viteos SA	Sté anonyme	Distribution d'électricité	59	102'137	109'348	1'000	109'348'000	203'328'187	0.054%	109'708.1	109'708	7'571
Total des participations et capital social (145)				6'827'302	-		Débit bilan	44900.00 / 2100		7'138'869	7'138'869	311'567
				-	Si réserve suffisante :		2950000	Crédit bilan			-0	
					autrement :		36500.00 / 2100					

PATRIMOINE FINANCIER

Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2021	Valeur au bilan au 31.12.2021	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action/ part sociale	Capital- -actions total	Montant des fds propres 100% au 31.12.2021	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres	Nouvelle valeur comptable arrondi	Réévaluation
10700.03 ello communications SA	Sté anonyme	Téléreseau	1	4'550	1'000	1'000	1'000'000	4'561'177	0.100%	4'561.2	4'561	11
10700.05 Aéroport de Neuchâtel SA	Sté anonyme	Aéroport	5	3'382	1'297	600	778'200	878'646	0.386%	3'387.2	3'387	5
10702.01 Cave des Coteaux	Sté coopérative	Cave viticole	800	1			-				1	-
10702.02 Interface PME	Sté coopérative	PME établies dans le canton	20	1							1	-
10702.03 APVC Cave Cortaillod	Sté coopérative	Cave viticole		1			-				1	-
Total des actions et parts sociales (1070)				7'935			Débit bilan	44400.00 / 96100			7'951	16
					Si réserve suffisante :		2960000	Crédit bilan			0	
					autrement :		34402.00 / 96100					

Total des participations du patrimoine administratif et financier

6'835'237

7'146'820 **311'583**

BILAN

ACTIF	au 30.09.2021	30.09.2020
	CHF	comparatif CHF
<i>Actifs circulants</i>		
Liquidités	3'397'542.56	2'316'218.70
Actifs cotés en bourse, détenus à court terme	24'704.05 1)	38'029.23
Crances résultant de la vente de biens et de prestations de services	136'546.70	154'731.30
Provision pour pertes sur débiteurs	-1'400.00	-4'600.00
Crances résultant de la vente de biens et de prestations de services envers les actionnaires	11'831.35	6'625.15
Autres crances à court terme et régularisations de l'actif	32'952.20 2)	550.48
	3'602'176.86	2'511'554.86
<i>Actifs immobilisés</i>		
<i>Immobilisations corporelles</i>		
Logiciels informatiques	33'223.55	27'353.54
Plans	17'013.00	17'013.00
Installations	6'672'621.90	6'740'018.40
Sous-stations	836'464.85	836'464.85
Extensions antennes (réseau)	12'963'644.69	12'458'297.01
./. fonds d'amortissement	-12'261'887.26	-11'826'855.90
	8'261'080.73	8'252'290.90
TOTAL DES ACTIFS	11'863'257.59	10'763'845.76

BILAN

PASSIF	au 30.09.2021	30.09.2020
	CHF	comparatif CHF
Capitaux @trangers " court terme		
Dettes r@sultant de l'achat de biens et de prestations de services	253'770.46 3)	24'212.70
Dettes r@sultant de l'achat de biens et de prestations de services Vadec SA	106'555.10 3)	75'192.50
Dettes bancaires " court-terme (@ch@ances < 3 mois)	1'075'000.00 4)	1'075'000.00
R@gularisations du passif	71'714.51 5)	63'847.60
	1'507'040.07	1'238'252.80
Capitaux @trangers " long terme		
Provision pour maintenance et impr@vus	10'000.00	10'000.00
Provision pour entretien	1'400'000.00 6)	1'050'000.00
	1'410'000.00	1'060'000.00
Capitaux propres		
Capital-actions	600'000.00	600'000.00
R@serve l@gale g@n@rale	120'000.00	0.00
Fonds de stabilisation	7'745'592.96	8'155'607.76
B@n@fice / (Perte) de l'exercice	480'624.56	-290'014.80
	8'946'217.52	8'465'592.96
TOTAL DES PASSIFS	11'863'257.59	10'763'845.76

COMPTE DE RESULTAT

	Comptes 2020 - 2021		Budget 2020 - 2021		Comptes 2019 - 2020
	CHF		CHF		CHF
Produits					
Chiffre d'affaires résultant de la vente de chaleur	2'214'086.14		1'900'000.00		2'145'853.40
Pertes sur clients, variation du ducroire	959.44		-1'000.00		-1'795.02
	2'215'045.58	100%	1'899'000.00		2'144'058.38
					100%
Charges directes et d'entretien d'exploitation					
Acquisition de chaleur	-532'503.29		-541'000.00		-515'351.69
Personnel	-55'332.12		-37'300.00		-38'617.05
Assistance technique	-76'479.27		-50'000.00		-60'868.48
Entretien du réseau courant	-51'600.42		-160'000.00		-61'122.90
Entretien du réseau extraordinaire (fuites)	-12'768.81		-140'000.00		-1'140.99
Location local technique et chaufferie mobile	-3'600.00		-3'600.00		-3'600.00
	-732'283.91	33%	-931'900.00		-680'701.11
					32%
Résultat brut	1'482'761.67	67%	967'100.00		1'463'357.27
					68%
Autres charges d'exploitation					
Frais de personnel administratif	-62'000.00		-62'000.00		-62'000.00
Frais généraux, administr. et publicité	-55'055.81		-46'560.00		-32'722.92
	-117'055.81	5%	-108'560.00		-94'722.92
					4%
Résultat d'exploitation avant amortissements, résultat financier et exceptionnel	1'365'705.86	62%	858'540.00		1'368'634.35
					64%
Amortissements ordinaires des investissements	-435'031.36		-623'000.00		-595'003.00
Résultat d'exploitation avant résultat financier et exceptionnel	930'674.50	42%	235'540.00		773'631.35
					36%
Amortissements exceptionnels des invest., passage à la méthode linéaire	0.00		0.00		-636'921.00
Produits financiers	1'738.80		300.00		304.31
Charges financières	-20'546.74		-9'000.00		-10'536.51
Attribution à la provision pour entretien	-350'000.00		0.00		-350'000.00
	-368'807.94	-17%	-8'700.00		-997'153.20
					-47%
Bénéfice de l'exercice avant impôts	561'866.56	25%	226'840.00		-223'521.85
					-10%
Impôts	-81'242.00		-50'000.00		-66'492.95
Bénéfice / (Perte) de l'exercice	480'624.56	22%	176'840.00		-290'014.80
					-14%

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

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date décompte	Durée	Découvert total
Garantie pour engagement de CPCN Personnel communal	Aux termes de l'article 72c de la loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité (LPP), la corporation de droit public - en l'espèce la commune - doit s'engager à garantir l'ensemble des engagements de l'institution de prévoyance envers les assurés actifs et retraités dont elle est et a été l'employeur ainsi qu'envers ceux des syndicats intercommunaux et des institutions poursuivant un but d'intérêt public pour sa part dans l'organisme précité.	Garantie	01.01.2023	Durée du découvert	8'010'860
Garantie pour engagement de CPCN Syndicat intercommunal de Cescole	Idem	Garantie	01.01.2023	Durée du découvert	8'418'406
Garantie pour engagement de CPCN Syndicat intercommunal de la STEP la Saunerie	Idem	Garantie	01.01.2023	Durée du découvert	321'556
Garantie pour engagement de CPCN Syndicat intercommunal du théâtre régional de Neuchâtel	Idem	Garantie		Durée du découvert	*Ville N'tel
Garantie pour engagement de CPCN Syndicat intercommunal des patinoires du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie		Durée du découvert	*Ville N'tel
Total :					16'750'822

* La garantie des syndicats intercommunaux du théâtre régional de Neuchâtel et des patinoires du Littoral neuchâtelois est assumée par la Ville de Neuchâtel (mention pour mémoire)

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinares	Mises hors service	Solde au 31.12.2022
1400001	Terrains de Chatenaya	258'580.00								258'580.00
1400002	Terrains de Chaillet 4	451'549.75								451'549.75
1400010	Espace verts, parc et place de jeux	471'859.00	33'000.00					-28'790.20		476'068.80
Total 1400 Terrains PA non bâtis		1'181'988.75	33'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-28'790.20	0.00	1'186'198.55
1401001	Routes communales	4'286'260.13	1'530'601.63					-353'890.70		5'462'971.06
1401002	Trottoirs communaux	333'376.15	57'174.10					-49'709.15		340'841.10
1401003	Parking communal	55'581.10	0.00					-13'899.00		41'682.10
1401004	Eclairage public	1'411'404.40	450'915.66					-71'757.50		1'790'562.56
1401005	Signalisation lumineuse	2'969.10	0.00					-2'969.00		0.10
1401006	Stations et abris vélos	111'995.65	40'283.10					-4'391.20		147'887.55
1401007	Ligne 120, financement	28'509.70	0.00					-28'509.00		0.70
1401008	Remplacement signalisation	23'280.45	0.00					-5'400.00		17'880.45
1401009	Horodateurs	9'369.40	7'431.30					-936.95		15'863.75
Total 1401 Routes / voies de communication		6'262'746.08	2'086'405.79	0.00	0.00	0.00	0.00	-531'462.50	0.00	7'817'689.37
1402001	Aménagement des cours d'eaux	234'047.80	22'078.50					-4'979.75		251'146.55
Total 1402 Aménagement des eaux		234'047.80	22'078.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'979.75	0.00	251'146.55
1403002	Port de plaisance et port de pêcheurs	340'516.29	248'432.94					-17'978.10		570'971.13
1403010	Fontaines	0.00	41'124.65							41'124.65
1403101	Réseau d'eau potable	6'632'267.27	1'427'422.31					-307'310.60		7'752'378.98

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2022
1403102	Réservoirs d'eau	952'565.30	0.00					-43'305.00		909'260.30
1403103	Station de pompage intercommunale	179'122.05	0.00					-14'417.20		164'704.85
1403200	Réseau d'eaux usées	3'277'401.84	432'454.10					-104'173.85		3'605'682.09
1403210	Réseau d'eaux claires	5'047'641.36	847'123.45					-147'214.30		5'747'550.51
1403220	Equipements régionaux d'assainissement	722'901.55	25'972.58					-14'753.10		734'121.03
1403301	Containers enterrés	526'137.71	79'538.67					-89'601.65		516'074.73
1403450	Réseau électrique Auvernier	487'015.60	0.00					-21'100.00		465'915.60
1403451	Réseau électrique Bôle	218'394.60	0.00					-43'300.00		175'094.60
1403452	Réseau électrique Milvignes	5'917'125.66	1'136'395.42					-110'437.55		6'943'083.53
1403500	Chauffage à distance	0.00	40'415.75					0.00		40'415.75
Total 1403 Autres ouvrages de génie civil		24'301'089.23	4'278'879.87	0.00	0.00	0.00	0.00	-913'591.35	0.00	27'666'377.75
1404001	Immeuble Haute 20	3'163'333.24	29'062.80					-139'795.20		3'052'600.84
1404002	Administration La Roche 2	537'894.15	48'428.55					-40'865.80		545'456.90
1404003	Administration Gare 14	1'508'295.00	19'875.90					-48'812.15		1'479'358.75
1404004	Hangar pompiers Mûriers 2	78'950.00	0.00					-6'900.00		72'050.00
1404005	Hangar Gare 14	275'331.00	0.00					-7'867.00		267'464.00
1404006	Stand et buvette Auvernier	147'250.75	0.00					-4'052.00		143'198.75
1404007	Protection civile Longueville 1	566'335.45	0.00					-20'048.00		546'287.45
1404008	Abri public POSAN Gare 25	1'514'332.00	0.00					-43'267.00		1'471'065.00
1404009	Ecole enfantine Bôle	450'666.90	0.00					-20'000.00		430'666.90
1404010	Collège de Bôle	2'747'642.20	71'250.75					-86'188.55		2'732'704.40
1404011	Collège des Vernes	6'566'041.16	51'030.15					-204'706.45		6'412'364.86
1404012	Halle de gymnastique des Vernes	1'923'105.20	0.00					-71'779.00		1'851'326.20

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2022
1404013	Collège des Mûriers 4	4'443'561.05	247'680.90					-434'193.05		4'257'048.90
1404014	Collège des Mûriers 2 (parascolaire)	1'850'326.20	259'863.02					-56'060.80		2'054'128.42
1404015	Collège d'Auvernier	3'393'079.00	94'230.00					-110'001.65		3'377'307.35
1404016	Théâtre Haute 22	2'887'152.25	0.00					-235'557.20		2'651'595.05
1404017	Stade des Chézards	713'807.45	61'723.45					-116'470.35		659'060.55
1404018	Salle polyvalente d'Auvernier	3'758'465.45	14'605.51					-126'220.05		3'646'850.91
1404019	Place sport terrain Malévaux	45'558.10	0.00					-3'328.90		42'229.20
1404020	Vestiaire des Malévaux	450'697.50	0.00					-13'335.50		437'362.00
1404021	Pavillon La Galère	41'252.80	0.00					-2'652.65		38'600.15
1404022	Centre sportif Champ Rond	1'423'098.95	32'750.19					-80'786.85		1'375'062.29
1404023	Temple Colombier	2'480'391.20	1'251.45					-75'436.25		2'406'206.40
1404024	Temple Auvernier	1'696'347.90	0.00					-50'737.50		1'645'610.40
1404025	Temple Bôle	1'445'173.90	0.00					-45'061.85		1'400'112.05
1404026	La Citrouille	265'511.56	7'933.75					-48'076.25		225'369.06
1404028	Bâtiment public Les Gravières	1'028'201.65	4'870.00					-42'477.15		990'594.50
1404029	Dépôt de sel à Bôle	68'660.00	0.00					-1'962.00		66'698.00
1404031	Bâtiment cimetière Colombier	170'923.15	0.00					-5'173.00		165'750.15
1404032	Désaffectation 2 parcelles Colombier	145'880.23	0.00					-5'800.00		140'080.23
1404033	Aménagement cimetière Bôle	47'505.20	0.00					-3'982.00		43'523.20
1404034	Réfection murs cimetières	55'611.50	0.00					-2'100.00		53'511.50
1404035	WC Place du Port	162'688.10	0.00					-4'706.00		157'982.10
1404036	WC Débarcadère	117'018.00	0.00					-3'343.00		113'675.00
1404037	Immeuble Haute 25	441'089.55	8'862.65					-14'795.15		435'157.05

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2022
1404038	Hangar police Haute 20	134'750.00	0.00					-3'850.00		130'900.00
1404039	Réfection appartement Mûriers 2	25'906.55	0.00					-7'500.00		18'406.55
1404040	Pavillon cimetière Auvernier	182'726.90	0.00					-13'361.45		169'365.45
1404041	Hangar ex écopoint Bôle	569.82	0.00					-569.00		0.82
1404042	Local chauffage collectif Clos 1	51'625.00	0.00					-1'475.00		50'150.00
1404045	Columbarium	87'129.90	18'355.20					-1'778.15		103'706.95
1404046	Salon Madame de Charrière	-10'000.00	110'570.72					0.00		100'570.72
Total 1404 Bâtiments du PA		47'083'885.91	1'082'344.99	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'205'071.90	0.00	45'961'159.00
1405000	Forêts communales	1'640'000.00						0.00		1'640'000.00
Total 1405 Forêts		1'640'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'640'000.00
1406002	Véhicules service	833'485.95	66'585.15					-70'671.15		829'399.95
1406010	Robot tonte	8'656.10	0.00					-4'328.10		4'328.00
1406401	Compteurs électriques	106'815.72	100'406.87					-9'140.15		198'082.44
1406402	Compteurs d'eau	41'209.50	0.00					-3'327.50		37'882.00
1406500	Système de clés	62'600.20	0.00					-2'448.05		60'152.15
1406501	Archives communales	23'029.65	0.00					-11'514.85		11'514.80
1406510	Matériel pour la sécurité au travail	4'573.40	0.00					-2'286.65		2'286.75
Total 1406 Biens mobiliers PA		1'080'370.52	166'992.02	0.00	0.00	0.00	0.00	-103'716.45	0.00	1'143'646.09
1420001	Installation système GED	14'888.70	0.00					-5'000.00		9'888.70
1420002	Déploiement logiciel Qgis	3'785.50	0.00					-3'784.50		1.00
1420003	Logiciel Geco4	40'602.90	1'120.10					-5'000.15		36'722.85
Total 1420 Logiciels		59'277.10	1'120.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-13'784.65	0.00	46'612.55
1429001	Plan alignement cant. Bôle	16'671.15	0.00					-16'671.00		0.15

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinares	Mises hors service	Solde au 31.12.2022
1429002	Plan directeur régional	122'182.20	0.00					-6'038.65		116'143.55
1429003	Analyse patrimoine administratif	164'186.55	0.00					-13'283.10		150'903.45
1429004	Plan d'aménagement local	106'783.06	198'812.35					0.00		305'595.41
1429006	Fusion - crédit d'étude	45'000.00	32'916.70					0.00		77'916.70
1429007	Developpement potentiel photovoltaïque sur les toitures privées	0.00	7'032.45					0.00		7'032.45
Total 1429 Autres immobilisations incorporelles		454'822.96	238'761.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-35'992.75	0.00	657'591.71
1446001	Prêt Groupe scout Les Perchettes	4'500.00				-1'500.00				3'000.00
Total 1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif		4'500.00	0.00	0.00	0.00	-1'500.00	0.00	0.00	0.00	3'000.00
1452001	SA Immobilière théâtre du Passage	668'952.00					51.00			669'003.00
1452002	Patinoire du Littoral neuchâtelois	513'332.00					139.00			513'471.00
Total 1452 Patricipation aux syndicats		1'182'284.00	0.00	0.00	0.00	0.00	190.00	0.00	0.00	1'182'474.00
1454001	Vadec	531'366.00					42'881.00			574'247.00
1454002	TransN	417'512.00					1'899.00			419'411.00
1454003	Sté navigation LNM	1'950.00					-1'196.00			754.00
1454004	Cadbar	3'809'517.00					216'281.00			4'025'798.00
1454005	Eli10	295'032.00					42'090.00			337'122.00
1454006	Groupe e	487'504.00					1'851.00			489'355.00
1454007	Viteos	102'137.00					7'571.00			109'708.00
Total 1454 Participations aux entreprises publiques		5'645'018.00	0.00	0.00	0.00	0.00	311'377.00	0.00	0.00	5'956'395.00
14	Patrimoine administratif	89'130'030.35	7'909'582.77	0.00	0.00	-1'500.00	311'567.00	-3'837'389.55	0.00	93'512'290.57

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Solde au 31.12.2022
1070003	ello communication	4'550.00					11.00	4'561.00
1070005	Aéroport NE	3'382.00					5.00	3'387.00
1070201	Association Cortaillod	1.00						1.00
1070202	Sté coopérative NE interface PME	1.00						1.00
1070203	APVC Cave Cortaillod	1.00						1.00
Total 107 Placements financiers		7'935.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16.00	7'951.00
1080100	Vignes	264'000.00						264'000.00
1080200	Zones agricoles	8'000.00						8'000.00
1080300	Terrains	1'600'166.30						1'600'166.30
Total 1080 Terrains PF		1'872'166.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'872'166.30
1084001	Immeuble Bâla 8-10	1'517'871.95	7'340.00				30'722.19	1'555'934.14
1084002	Immeuble Les Missions	6'096'298.55	12'710.05				1.00	6'109'009.60
1084003	Immeuble Lac 3	1'002'926.29	1'487.33				-206'926.29	797'487.33
1084004	Immeuble Epancheurs 15	268'020.00	0.00				0.00	268'020.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Solde au 31.12.2022
1084005	Maison des pêcheurs	606'631.40	4'892.45				-18'631.40	592'892.45
1084006	Buvette du port	709'147.15	1'587.65				-15'813.82	694'920.98
1084007	Capitainerie du port	316'666.70	0.00				0.00	316'666.70
1084008	Immeuble Pacotte 23-27	2'790'575.35	7'056.00				-23'235.35	2'774'396.00
1084009	Parking le Vanel	918'000.00	0.00				-4'500.00	913'500.00
1084010	Immeuble Verger 6	1'133'555.65	43'867.75				-78'705.65	1'098'717.75
1084011	Atelier Vernes 1B	160'114.30	0.00				0.00	160'114.30
1084012	Bureau-ateliers Longueville 1	1'950'000.00	0.00				0.00	1'950'000.00
1084013	Immeuble Longueville 1	2'640'299.15	7'478.75				-17'051.98	2'630'725.92
1084014	Immeuble technique port	500'490.05	0.00				-7'690.05	492'800.00
1084019	Immeuble rue de la Côte 14	657'850.00	0.00				0.00	657'850.00
1084020	Domaine de la Grande Sagneule	314'285.70	10'518.00				0.00	324'803.70
Total 1084 Bâtiments PF		21'582'732.24	96'937.98	0.00	0.00	0.00	-341'831.35	21'337'838.87
Total 1089 Autres immobilisations PF		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
108 Immobilisations du patrimoine financier		23'454'898.54	96'937.98	0.00	0.00	0.00	-341'831.35	23'210'005.17

7.6 Etat du capital tiers (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2021	Attribution / Prélèvement †	Etat au 31.12.2022	Remarques
2091000	Fonds abris PC	-633'524.00	0.00	-633'524.00	Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectué lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile
Total		-633'524.00	0.00	-633'524.00	

7.6 RETRAITEMENT DU PATRIMOINE FINANCIER

Méthode de la valeur de rendement

Adresse de l'immeuble	Année de construc./rénov.	Nom du locataire	CHF mensuel	CHF annuel	Revenus bruts annuels	Taux net	Frais opérationnels	Vetusté*	Amort.	Tx capitalisation brut	Valeur rendement 2022	Valeur au bilan au 31.12.2021	Réserve latente 2022
Immeuble Bâla 8-10	1084001	Total	7'743.00	92'916.00	92'916.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	1'548'600.00	1'517'871.95	30'728.05
Immeuble Lac 3	1084003	Total	3'980.00	47'760.00	47'760.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	796'000.00	1'002'926.29	-206'926.29
Immeuble Epancheurs 15	1084004	Total	1'340.10	16'081.20	16'081.20	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	268'020.00	268'020.00	-
Maisons des pêcheurs	1084005	Total	2'940.00	35'280.00	35'280.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	588'000.00	606'631.40	-18'631.40
Buvette du port	1084006	Total	3'466.67	41'600.00	41'600.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	693'333.33	709'147.15	-15'813.82
Capitainerie du port	1084007	Total	1'583.33	19'000.00	19'000.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	316'666.67	316'666.70	-0.03
Immeuble Pacotte 23-27	1084008	Total	13'836.70	166'040.40	166'040.40	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	2'767'340.00	2'790'575.35	-23'235.35
Parking le Vanel	1084009	Total	4'567.50	54'810.00	54'810.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	913'500.00	918'000.00	-4'500.00
Immeuble Verger 6 - Morel 4	1084010	Total	5'274.25	63'291.00	63'291.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	1'054'850.00	1'133'555.65	-78'705.65
Atelier Vernes 1B	1084011	Total	933.97	11'207.59	11'207.59	3.00%	1.25%	2.00%	0.75%	7.00%	160'108.43	160'114.30	-5.87
Bureau-ateliers Longueville 1	1084012	Total	9'750.00	117'000.00	117'000.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	1'950'000.00	1'950'000.00	-
Immeuble Longueville 1	1084013	Total	13'116.24	157'394.83	157'394.83	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	2'623'247.17	2'640'299.15	-17'051.98
Atelier technique port	1084014	Total	2'464.00	29'568.00	29'568.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	492'800.00	500'490.05	-7'690.05
Immeuble rue de la Côte 14	1084019	Total	3'289.25	39'471.00	39'471.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	657'850.00	657'850.00	-
Domaine de la Grande Sagneule	1084020	Total	1'833.33	22'000.00	22'000.00	3.00%	1.25%	2.00%	0.75%	7.00%	314'285.71	314'285.70	0.01
Immeuble Bâla 13	1084002	Total	16'503.17	198'038.00	198'038.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	3'300'633.33	6'096'298.55	-2'795'665.22

TOTAUX	92'621.50	1'111'458.02	1'111'458.02	18'445'234.64	21'582'732.24	-3'137'497.60
--------	-----------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------

*Taux de Vétusté des immeubles	Sans Immeuble Bâla 13 :	-341'832.38
--------------------------------	-------------------------	-------------

Si immeuble moins de 50 ans ou plus de 50 ans et rénové	1%	Si réserve latente positive :	Débit Immeuble	4443400/2100	30'728.06
Si immeuble pus de 50 ans et pas rénové	2%	Si réserve latente négative :	3441400/2100	Immeuble	-372'560.41
Prélèvement sur la réserve liée au retraitement du patrimoine financier :			2960000	4896000/2100	372'560.41
Remarques:			Réserve au :	31.12.2021	-3'295'838.20
			Solde réserve au :	31.12.2022	-2'923'277.79

Tous les immeubles sont correctement et régulièrement entretenus
Comme il n'y a pratiquement pas de logement vacant, aucune provision pour logement vacant n'est prévue dans le taux de capitalisation ci-dessus.



8. Contrôle des objets d'investissements - compte 2022

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture
Patrimoine administratif			41'618'200	-170'000	41'448'200	12'537'771	-263'604	8'517'370	-607'784	21'055'143	-871'388	20'563'060	
Administration Générale			2'821'200	0	2'821'200	154'773	-10'000	1'043'881	-101'014	1'198'654	-111'014	1'622'546	
02 Services généraux			2'821'200	0	2'821'200	154'773	-10'000	1'043'881	-101'014	1'198'654	-111'014	1'622'546	
022 Services généraux, autres			130'000	0	130'000	45'000	0	32'917	0	77'917	0	52'083	
0220 Services généraux, autres			130'000	0	130'000	45'000	0	32'917	0	77'917	0	52'083	
202019.00 Fusion - crédit pré-étude	10.09.2020	CG	50'000	0	50'000	45'000	0	1'749	0	46'749	0	3'251	31.12.2022
202214.00 Fusion - crédit d'étude	07.04.2022	CG	80'000	0	80'000	0	0	31'168	0	31'168	0	48'832	
029 Immeubles administratifs, non mention..			2'691'200	0	2'691'200	109'773	-10'000	1'010'964	-101'014	1'120'737	-111'014	1'570'463	
0290 Immeubles administratifs, non menti..			2'691'200	0	2'691'200	109'773	-10'000	1'010'964	-101'014	1'120'737	-111'014	1'570'463	
201817.00 Analyse du patrimoine administratif	06.09.2018	CG	90'000	0	90'000	67'433	0	0	0	67'433	0	22'567	
201920.00 Mûriers 2 - Etude faisabilité transformat..	28.05.2019	CC	50'000	0	50'000	42'340	0	2'300	0	44'640	0	5'360	
202128.00 Salon Mme de Charrière - Acquisition	16.12.2021	CG	180'000	0	180'000	0	-10'000	180'000	-75'754	180'000	-85'754	0	31.12.2022
202129.00 Mûriers 2 - Concours de mandats d'étu..	09.09.2021	CG	320'000	0	320'000	0	0	257'563	0	257'563	0	62'437	
202208.00 Crédit budgétaire 2022 - Patrimoine ad..	16.12.2021	CG	525'000	0	525'000	0	0	571'101	-25'260	571'101	-25'260	-46'101	31.12.2022
202208.01 Crédit complémentaire crédit budgétair..	31.12.2022	CC	46'200	0	46'200	0	0	0	0	0	0	46'200	31.12.2022
202301.00 Mûriers 2 - Développement du projet	10.11.2022	CG	1'060'000	0	1'060'000	0	0	0	0	0	0	1'060'000	
202308.00 Crédit budgétaire 2023 - Patrimoine ad..	15.12.2022	CG	420'000	0	420'000	0	0	0	0	0	0	420'000	31.12.2023
Ordre et sécurité publique			36'300	0	36'300	0	0	36'455	0	36'455	0	-155	
11 Sécurité publique			36'300	0	36'300	0	0	36'455	0	36'455	0	-155	
111 Police			36'300	0	36'300	0	0	36'455	0	36'455	0	-155	
1110 Police			36'300	0	36'300	0	0	36'455	0	36'455	0	-155	
202231.00 Remplacement véhicule électrique ASP	23.11.2022	CC	36'300	0	36'300	0	0	36'455	0	36'455	0	-155	31.12.2022
Formation			2'119'200	0	2'119'200	1'986'292	-104'642	120'672	0	2'106'964	-104'642	12'237	
21 Scolarité obligatoire			2'119'200	0	2'119'200	1'986'292	-104'642	120'672	0	2'106'964	-104'642	12'237	
217 Bâtiments scolaires			2'089'200	0	2'089'200	1'965'690	-104'642	119'552	0	2'085'241	-104'642	3'959	
2170 Bâtiments scolaires			2'089'200	0	2'089'200	1'965'690	-104'642	119'552	0	2'085'241	-104'642	3'959	
201501.01 Collège des Vernes - Assainissement	30.06.2015	CG	1'876'000	0	1'876'000	1'872'046	-82'142	0	0	1'872'046	-82'142	3'954	31.12.2022
202115.00 Mûriers 4 - Assainissement planchers z..	11.03.2021	CG	198'000	0	198'000	93'644	-22'500	119'552	0	213'195	-22'500	-15'195	31.12.2022
202115.01 Mûriers 4 - crédit complémentaire assai..	16.11.2021	CC	15'200	0	15'200	0	0	0	0	0	0	15'200	31.12.2022



Contrôle des objets d'investissements - compte 2022

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture
218	Accueil de jour	30'000	0	30'000	20'602	0	1'120	0	21'723	0	8'278	
2180	Accueil de jour	30'000	0	30'000	20'602	0	1'120	0	21'723	0	8'278	
202023.00	Développement outils métier de gestio..	02.12.2020 CC 30'000	0	30'000	20'602	0	1'120	0	21'723	0	8'278	
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		2'284'800	0	2'284'800	0	0	276'922	0	276'922	0	2'007'878	
34	Sports et loisirs	2'284'800	0	2'284'800	0	0	276'922	0	276'922	0	2'007'878	
341	Sports	2'284'800	0	2'284'800	0	0	276'922	0	276'922	0	2'007'878	
3410	Sports	1'761'500	0	1'761'500	0	0	28'489	0	28'489	0	1'733'011	
202212.00	Salle polyvalente Auvernier - Assainiss..	24.02.2022 CG 1'748'000	0	1'748'000	0	0	14'606	0	14'606	0	1'733'394	
202224.00	Champ Rond - pose de panneaux publi..	27.04.2022 CC 13'500	0	13'500	0	0	13'883	0	13'883	0	-383	31.12.2022
3411	Port	523'300	0	523'300	0	0	248'433	0	248'433	0	274'867	
202202.00	Crédit budgétaire 2022 - Réfection, ext..	11.11.2021 CG 150'000	0	150'000	0	0	78'162	0	78'162	0	71'838	31.12.2022
202220.00	Port - Aménagement du ponton 1	16.06.2022 CG 191'000	0	191'000	0	0	170'271	0	170'271	0	20'729	31.12.2023
202221.00	Plan de quartier du port d'Auvernier	15.06.2022 CC 27'000	0	27'000	0	0	0	0	0	0	27'000	
202222.00	Plan de quartier du port d'Auvernier - ét..	15.06.2022 CC 5'300	0	5'300	0	0	0	0	0	0	5'300	
202310.00	Crédit budgétaire 2023 - Réfection, ext..	15.12.2022 CG 150'000	0	150'000	0	0	0	0	0	0	150'000	31.12.2023
Transports		11'695'000	0	11'695'000	3'068'223	-99'443	2'329'472	-114'455	5'397'695	-213'898	6'297'306	
61	Circulation routière	11'678'500	0	11'678'500	3'068'223	-99'443	2'329'472	-114'455	5'397'695	-213'898	6'280'806	
615	Routes communales	11'678'500	0	11'678'500	3'068'223	-99'443	2'329'472	-114'455	5'397'695	-213'898	6'280'806	
6150	Routes communales	11'678'500	0	11'678'500	3'068'223	-99'443	2'329'472	-114'455	5'397'695	-213'898	6'280'806	
201002.01	Chanet - Eclairage publique	29.03.2010 CG 22'000	0	22'000	7'673	0	0	0	7'673	0	14'327	
201401.01	Milvignes - Installation d'abris-vélos	04.11.2014 CG 129'000	0	129'000	87'313	-51'841	40'283	0	127'596	-51'841	1'404	
201728.01	Racherelle/Nicole/Beauregard - Eclaira..	14.09.2017 CG 123'000	0	123'000	120'669	0	0	0	120'669	0	2'332	
201728.02	Racherelle/Nicole/Beauregard - Chaus..	14.09.2017 CG 481'000	0	481'000	301'937	0	33'897	0	335'834	0	145'166	
201806.02	RC174 - Chaussée	14.12.2017 CG 502'800	0	502'800	502'245	-47'602	0	-111'205	502'245	-158'807	555	31.12.2022
201912.00	Etablissement plan directeur des circul..	04.04.2019 CG 88'500	0	88'500	86'160	0	0	0	86'160	0	2'340	
201916.00	Pont Bois-Coichiez - Renouvellement	06.06.2019 CG 566'400	0	566'400	396'485	0	1'720	0	398'205	0	168'195	
201922.01	Solitude - Réfection éclairage public	12.09.2019 CG 144'000	0	144'000	137'036	0	5'569	0	142'605	0	1'395	31.12.2022
202000.01	Vanels - Roche chaussée	14.11.2019 CG 148'000	0	148'000	87'851	0	49'026	0	136'877	0	11'123	
202000.02	Vanels - Roche éclairage public	14.11.2019 CG 160'000	0	160'000	146'757	0	10'498	0	157'254	0	2'746	
202001.01	Comte-de-Wemyss chaussée	14.11.2019 CG 646'000	0	646'000	554'176	0	87'342	0	641'518	0	4'482	
202001.02	Comte-de-Wemyss éclairage public	14.11.2019 CG 112'000	0	112'000	32'899	0	4'223	0	37'122	0	74'878	
202007.00	Place jeux - Renouvellement des amén..	12.12.2019 CG 90'000	0	90'000	56'797	0	33'000	0	89'797	0	203	31.12.2022
202015.00	Eclairage public - Mise aux normes	11.06.2020 CG 410'000	0	410'000	96'462	0	104'306	0	200'767	0	209'233	
202016.00	Réfection tronçon DP122,126,128 Villa..	08.07.2020 CC 50'000	0	50'000	29'987	0	19'500	0	49'487	0	513	31.12.2022
202112.01	Moraine chaussée	17.12.2020 CG 85'700	0	85'700	15'815	0	56'243	0	72'058	0	13'642	
202112.02	Moraine éclairage public	17.12.2020 CG 141'300	0	141'300	11'819	0	127'353	0	139'172	0	2'128	
202121.01	Chemin du Bugnon chaussée	03.06.2021 CG 35'000	0	35'000	481	0	29'441	0	29'923	0	5'077	
202121.02	Chemin du Bugnon éclairage publique	03.06.2021 CG 42'000	0	42'000	585	0	39'553	0	40'139	0	1'861	



Contrôle des objets d'investissements - compte 2022

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture
202122.01	Route des Clos chaussée	03.06.2021	CG	2'054'000	0	2'054'000	175'825	0	377'782	0	553'607	0	1'500'393
202122.02	Route des Clos éclairage public	03.06.2021	CG	524'000	0	524'000	44'822	0	155'216	0	200'038	0	323'962
202122.07	Route des Clos murs	03.06.2021	CG	732'000	0	732'000	2'629	0	9'125	0	11'754	0	720'246
202122.08	Route des Clos Fonds LRVP chaussée	03.06.2021	CG	-1'100'000	0	-1'100'000	0	0	0	0	0	0	-1'100'000
202122.09	Route des Clos Fonds LRVP murs	03.06.2021	CG	-400'000	0	-400'000	0	0	0	0	0	0	-400'000
202123.01	Etude aménagements zones 20 km/h ..	16.06.2021	CC	35'000	0	35'000	1'219	0	20'552	0	21'771	0	13'229
202125.00	Fontaines communales - conservation ..	09.09.2021	CG	670'000	0	670'000	0	0	41'125	0	41'125	0	628'875
202126.00	Battieux à Colombier - Réaménagement..	09.09.2021	CG	176'000	0	176'000	170'581	0	5'488	-3'250	176'069	-3'250	-69 31.12.2022
202203.00	Crédit budgétaire 2022 - Réfection trott..	11.11.2021	CG	70'000	0	70'000	0	0	57'174	0	57'174	0	12'826 31.12.2022
202210.00	Chemin Chenailleta - réfection mur et b..	11.11.2021	CG	77'000	0	77'000	0	0	69'604	0	69'604	0	7'396 31.12.2022
202211.00	Rue du Lac Bôle - réfection mur et séc..	11.11.2021	CG	99'000	0	99'000	0	0	69'500	0	69'500	0	29'500
202215.00	Longues-Raies - aménagement de la r..	07.04.2022	CG	606'000	0	606'000	0	0	387'078	0	387'078	0	218'922
202216.01	Rues du Collège et de Prélaz - réamén..	07.04.2022	CG	361'000	0	361'000	0	0	92'060	0	92'060	0	268'940
202216.05	Rues du Collège et de Prélaz - éclairag..	07.04.2022	CG	120'000	0	120'000	0	0	36'497	0	36'497	0	83'503
202219.00	Champ-Rond - réfection chemin accès ..	16.06.2022	CG	250'000	0	250'000	0	0	222'515	0	222'515	0	27'485
202225.00	Columbariums - Aménagements accès	24.08.2022	CC	18'800	0	18'800	0	0	18'355	0	18'355	0	445 31.12.2022
202226.00	Champ-Rond - Finalisation projet place..	14.09.2022	CC	6'000	0	6'000	0	0	6'000	0	6'000	0	0 31.12.2022
202227.00	Milvignes - Eteindre en urgence l'éclair..	21.09.2022	CC	21'000	0	21'000	0	0	14'095	0	14'095	0	6'905
202228.00	Fontenettes - Remplacement horodateur	07.09.2022	CC	10'000	0	10'000	0	0	7'431	0	7'431	0	2'569
202229.00	Achat véhicule porte-outils électrique	28.09.2022	CC	30'000	0	30'000	0	0	30'130	0	30'130	0	-130 31.12.2022
202311.00	Eclairage public - réfection et extension..	15.12.2022	CG	1'200'000	0	1'200'000	0	0	0	0	0	0	1'200'000
202313.00	Arrêts de bus - mise en conformité aux ..	15.12.2022	CG	1'130'000	0	1'130'000	0	0	49'371	0	49'371	0	1'080'629
202314.01	Rue du Temple chaussée	15.12.2022	CG	755'000	0	755'000	0	0	14'221	0	14'221	0	740'779
202314.02	Rue du Temple éclairage public	15.12.2022	CG	257'000	0	257'000	0	0	4'199	0	4'199	0	252'801
62	Transports publics			16'500	0	16'500	0	0	0	0	0	0	16'500
623	Trafic d'agglomération			16'500	0	16'500	0	0	0	0	0	0	16'500
6230	Trafic d'agglomération			16'500	0	16'500	0	0	0	0	0	0	16'500
202230.00	Longueville - St-Etienne - Bourbakis - ..	19.10.2022	CC	16'500	0	16'500	0	0	0	0	0	0	16'500
Protection environnement et aménagement				16'542'700	-170'000	16'372'700	5'297'633	-49'519	3'387'875	-354'472	8'685'509	-403'991	7'857'192
71	Approvisionnement en eau			7'360'700	0	7'360'700	2'712'908	-19'519	1'502'993	-75'573	4'215'902	-95'092	3'144'798
710	Approvisionnement en eau			7'360'700	0	7'360'700	2'712'908	-19'519	1'502'993	-75'573	4'215'902	-95'092	3'144'798
7100	Approvisionnement en eau (en géné..			7'360'700	0	7'360'700	2'712'908	-19'519	1'502'993	-75'573	4'215'902	-95'092	3'144'798
201402.01	Milvignes - Télégestion réseaux eau	09.09.2014	CG	230'000	0	230'000	174'015	-19'519	15'000	0	189'015	-19'519	40'985
201602.02	Captage des Brégots - Tubage de con..	28.04.2016	CG	357'700	0	357'700	198'039	0	0	0	198'039	0	159'661
201922.04	Solitude - Assainissement réseau d'ea..	12.09.2019	CG	289'000	0	289'000	275'253	0	13'018	-6'500	288'271	-6'500	729 31.12.2022
202000.04	Vanels - Roche eau potable	14.11.2019	CG	1'054'000	0	1'054'000	992'316	0	57'734	-13'695	1'050'050	-13'695	3'950
202001.04	Comte-de-Wemyss eau potable	14.11.2019	CG	541'000	0	541'000	493'886	0	45'434	-10'446	539'320	-10'446	1'680
202112.04	Moraine eau potable	17.12.2020	CG	337'000	0	337'000	88'347	0	191'653	0	280'001	0	56'999
202114.00	Bouclage réservoir Channet et Cottend..	11.03.2021	CG	249'000	0	249'000	145'300	0	23'874	-44'932	169'174	-44'932	79'826
202121.04	Chemin du Bugnon eau potable	03.06.2021	CG	187'000	0	187'000	2'399	0	180'359	0	182'758	0	4'242
202122.04	Route des Clos eau potable	03.06.2021	CG	2'633'000	0	2'633'000	343'353	0	628'389	0	971'742	0	1'661'258
202204.00	Crédit budgétaire 2022 - Compteurs Eau	16.12.2021	CG	30'000	0	30'000	0	0	29'235	0	29'235	0	765 31.12.2022



Contrôle des objets d'investissements - compte 2022

	Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture	
	202206.00	Crédit budgétaire 2022 - Eau	16.12.2021	CG	200'000	0	200'000	0	0	136'668	0	136'668	0	63'332	31.12.2022
	202216.02	Rues du Collège et de Prélaz - Eau	07.04.2022	CG	306'000	0	306'000	0	0	170'973	0	170'973	0	135'027	
	202304.00	Crédit budgétaire 2023 - Compteurs Eau	10.11.2022	CG	40'000	0	40'000	0	0	0	0	0	0	40'000	31.12.2023
	202306.00	Crédit budgétaire 2023 - Eau	10.11.2022	CG	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	0	200'000	31.12.2023
	202314.04	Rue du Temple eau potable	15.12.2022	CG	707'000	0	707'000	0	0	10'656	0	10'656	0	696'344	
72		Traitement des eaux usées			6'961'000	0	6'961'000	1'863'539	0	1'331'711	-263'899	3'195'250	-263'899	3'765'750	
720		Traitement des eaux usées			6'961'000	0	6'961'000	1'863'539	0	1'331'711	-263'899	3'195'250	-263'899	3'765'750	
7200		Traitement des eaux usées (en géné..			2'047'000	0	2'047'000	303'546	0	432'455	0	736'001	0	1'310'999	
	200801.05	Chasselas-Chapons Marions - eaux us..	01.09.2008	CG	33'000	0	33'000	0	0	0	0	0	0	33'000	
	201810.01	Rue du Verger - Assainissement réseau	31.05.2018	CG	63'000	0	63'000	43'982	0	0	0	43'982	0	19'018	
	202001.06	Comte-de-Wemyss eaux usées	14.11.2019	CG	196'000	0	196'000	148'013	0	27'557	0	175'570	0	20'430	
	202112.06	Moraine eau usée	17.12.2020	CG	137'000	0	137'000	21'216	0	100'377	0	121'593	0	15'407	
	202121.06	Chemin du Bugnon eaux usées	03.06.2021	CG	144'000	0	144'000	1'845	0	120'737	0	122'582	0	21'418	
	202122.06	Route des Clos eaux usées	03.06.2021	CG	521'000	0	521'000	41'335	0	62'545	0	103'880	0	417'120	
	202124.01	Rue du Temple Bôle - Etude rénovatio..	16.06.2021	CC	49'000	0	49'000	47'155	0	0	0	47'155	0	1'845	
	202216.03	Rues du Collège et de Prélaz - Eaux u..	07.04.2022	CG	404'000	0	404'000	0	0	101'370	0	101'370	0	302'630	
	202217.00	Secteur Ceramaret - crédit d'étude	18.05.2022	CC	26'000	0	26'000	0	0	11'244	0	11'244	0	14'756	
	202314.06	Rue du Temple eaux usées	15.12.2022	CG	474'000	0	474'000	0	0	8'625	0	8'625	0	465'375	
7203		Traitement des eaux claires			3'993'000	0	3'993'000	811'263	0	847'124	0	1'658'388	0	2'334'612	
	200802.01	Peupliers - PGEE	21.04.2008	CG	110'000	0	110'000	0	0	0	0	0	0	110'000	
	201811.00	Ch. du Val-de-Ruz - Assainissement ré..	31.05.2018	CG	177'000	0	177'000	118'216	0	14'627	0	132'844	0	44'156	
	202001.05	Comte-de-Wemyss eaux claires	14.11.2019	CG	582'000	0	582'000	516'373	0	63'312	0	579'685	0	2'315	
	202112.05	Moraine eaux claires	17.12.2020	CG	393'000	0	393'000	53'589	0	187'788	0	241'377	0	151'623	
	202121.05	Chemin du Bugnon eaux claires	03.06.2021	CG	371'000	0	371'000	7'247	0	271'111	0	278'358	0	92'642	
	202122.05	Route des Clos eaux claires	03.06.2021	CG	1'491'000	0	1'491'000	115'838	0	189'004	0	304'842	0	1'186'158	
	202216.04	Rues du Collège et de Prélaz - PGEE	07.04.2022	CG	459'000	0	459'000	0	0	115'118	0	115'118	0	343'882	
	202314.05	Rue du Temple eaux claires	15.12.2022	CG	410'000	0	410'000	0	0	6'164	0	6'164	0	403'836	
7206		Equipements régionaux d'assainiss..			921'000	0	921'000	748'730	0	52'132	-263'899	800'861	-263'899	120'139	
	201728.06	Racherelle/Nicole/Beauregard - Assaini..	14.09.2017	CG	292'000	0	292'000	291'970	0	0	-103'268	291'970	-103'268	30	31.12.2022
	202000.05	Vanels - Roche PGEE	14.11.2019	CG	527'000	0	527'000	427'091	0	40'090	-160'631	467'180	-160'631	59'820	
	202000.06	Vanels - Roche eaux usées	14.11.2019	CG	102'000	0	102'000	29'669	0	12'042	0	41'711	0	60'289	
73		Gestion des déchets			855'000	0	855'000	584'403	0	79'539	0	663'942	0	191'058	
730		Gestion des déchets			855'000	0	855'000	584'403	0	79'539	0	663'942	0	191'058	
7301		Gestion des déchets ménages			855'000	0	855'000	584'403	0	79'539	0	663'942	0	191'058	
	201101.01	Conteneurs enterrés	31.10.2011	CG	720'000	0	720'000	543'723	0	0	0	543'723	0	176'277	
	202119.00	Dotation éco-points	03.06.2021	CG	65'000	0	65'000	40'680	0	9'475	0	50'155	0	14'845	
	202213.00	Remplacement de poubelles publiques	24.02.2022	CG	70'000	0	70'000	0	0	70'064	0	70'064	0	-64	31.12.2022
74		Aménagements			575'000	0	575'000	0	0	259'820	0	259'820	0	315'181	
741		Corrections de cours d'eau			575'000	0	575'000	0	0	259'820	0	259'820	0	315'181	



Contrôle des objets d'investissements - compte 2022

Libellé du crédit		Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture
7410	Corrections de cours d'eau			575'000	0	575'000	0	0	259'820	0	259'820	0	315'181	
202127.00	Ruz Chatru - Réfection	09.09.2021	CG	300'000	0	300'000	0	0	237'741	0	237'741	0	62'259	
202133.00	Réalisation d'un concept de protection ..	15.12.2021	CC	25'000	0	25'000	0	0	22'079	0	22'079	0	2'922	
202312.00	Plan entretien cours d'eau - Concept d..	15.12.2022	CG	250'000	0	250'000	0	0	0	0	0	0	250'000	
79	Aménagement du territoire			791'000	-170'000	621'000	136'783	-30'000	213'812	-15'000	350'595	-45'000	440'405	
790	Aménagement du territoire			791'000	-170'000	621'000	136'783	-30'000	213'812	-15'000	350'595	-45'000	440'405	
7900	Aménagement du territoire (en géné..			791'000	-170'000	621'000	136'783	-30'000	213'812	-15'000	350'595	-45'000	440'405	
202011.00	Révision du plan d'aménagement local:..	11.06.2020	CG	225'000	-170'000	55'000	34'338	0	132'157	0	166'495	0	58'505	
202011.01	Révision du PAL : Etudes sectorielles	11.06.2020	CG	345'000	0	345'000	68'073	-30'000	45'145	-15'000	113'218	-45'000	231'782	
202011.02	Révisiion du PAL : Divers	11.06.2020	CG	221'000	0	221'000	34'372	0	36'510	0	70'882	0	150'118	
Economie publique				6'119'000	0	6'119'000	2'030'850	0	1'322'093	-37'843	3'352'944	-37'843	2'766'056	
87	Combustibles et énergie			6'119'000	0	6'119'000	2'030'850	0	1'322'093	-37'843	3'352'944	-37'843	2'766'056	
871	Electricité			6'079'000	0	6'079'000	2'030'850	0	1'281'677	-37'843	3'312'528	-37'843	2'766'472	
8710	Electricité (en général)			6'021'000	0	6'021'000	2'030'850	0	1'270'002	-33'200	3'300'853	-33'200	2'720'147	
201002.02	Chanet - Réseau électrique	29.03.2010	CG	152'000	0	152'000	2'000	0	0	0	2'000	0	150'000	
201921.00	Epancheurs - renforcement réseau éle..	12.09.2019	CG	508'000	0	508'000	475'914	0	4'161	0	480'075	0	27'925	
201922.03	Solitude - Assainissement réseau élect..	12.09.2019	CG	397'000	0	397'000	345'095	0	14'906	0	360'001	0	36'999	31.12.2022
202000.03	Vanels - Roche électricité	14.11.2019	CG	674'000	0	674'000	577'647	0	42'910	0	620'557	0	53'443	
202001.03	Comte-de-Wemyss électricité	14.11.2019	CG	523'000	0	523'000	443'645	0	42'910	0	486'556	0	36'444	
202110.00	Crédit engagement - Compteurs électri..	17.12.2020	CG	248'000	0	248'000	19'294	0	100'407	0	119'701	0	128'299	
202112.03	Moraine électricité	17.12.2020	CG	326'000	0	326'000	37'307	0	261'558	0	298'866	0	27'134	
202121.03	Chemin du Bugnon électricité	02.06.2021	CG	201'000	0	201'000	0	0	184'065	0	184'065	0	16'935	
202122.03	Route des Clos électricité	02.06.2021	CG	1'645'000	0	1'645'000	129'948	0	347'154	-33'200	477'101	-33'200	1'167'899	
202205.00	Crédit budgétaire 2022 - Electricité	16.12.2021	CG	200'000	0	200'000	0	0	165'907	0	165'907	0	34'093	31.12.2022
202207.00	Crédit budgétaire 2022 - Assainisseme..	16.12.2021	CG	100'000	0	100'000	0	0	96'260	0	96'260	0	3'740	31.12.2022
202305.00	Crédit budgétaire 2023 - Electricité	10.11.2022	CG	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	0	200'000	31.12.2023
202307.00	Crédit budgétaire 2023 - Assainisseme..	10.11.2022	CG	100'000	0	100'000	0	0	0	0	0	0	100'000	31.12.2023
202314.03	Rue du Temple électricité	15.12.2022	CG	747'000	0	747'000	0	0	9'764	0	9'764	0	737'236	
8713	Energie Verte			58'000	0	58'000	0	0	11'675	-4'643	11'675	-4'643	46'325	
202218.00	Développement potentiel photovoltaïqu..	18.05.2022	CC	28'000	0	28'000	0	0	11'675	-4'643	11'675	-4'643	16'325	
202223.00	Panneaux photovoltaïque - Projet de di..	15.06.2022	CC	30'000	0	30'000	0	0	0	0	0	0	30'000	
873	Energie non électrique			40'000	0	40'000	0	0	40'416	0	40'416	0	-416	
8731	Entreprises de chauffage à distance,..			40'000	0	40'000	0	0	40'416	0	40'416	0	-416	
202135.00	Auvernier - Pré-étude chauffage à dista..	03.01.2021	CC	40'000	0	40'000	0	0	40'416	0	40'416	0	-416	31.12.2022
Patrimoine financier				6'530'000	0	6'530'000	5'799'441	0	96'938	0	5'896'378	0	633'622	

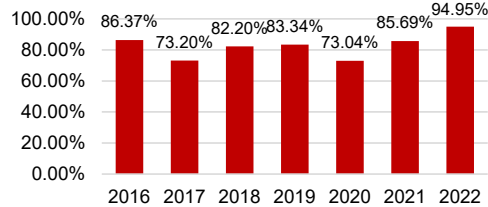
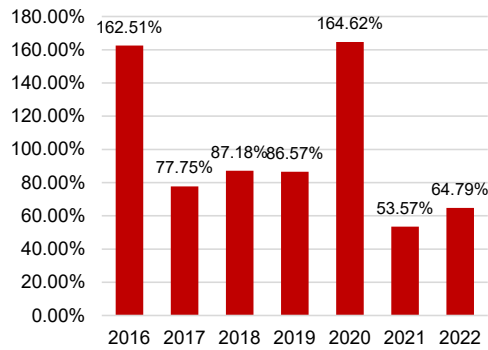
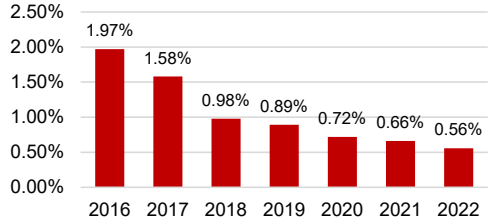
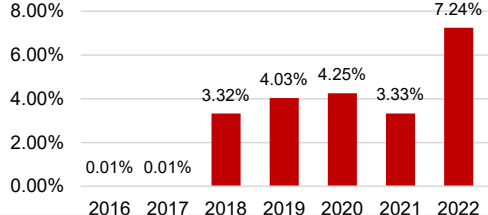


8. Contrôle des objets d'investissements

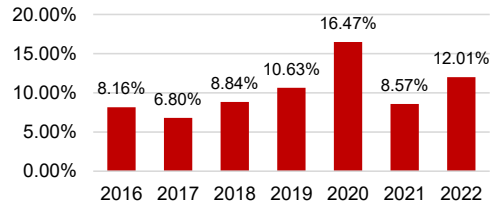
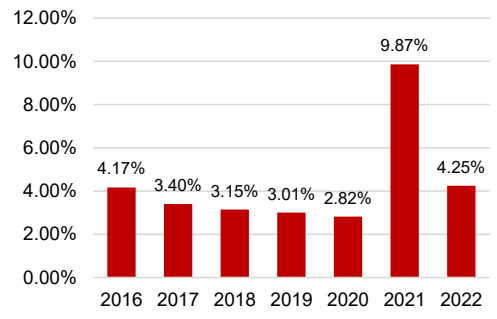
Libellé du crédit		Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture
Finances et impôts				6'530'000	0	6'530'000	5'799'441	0	96'938	0	5'896'378	0	633'622	
96	Administration de la fortune et de la ..			6'530'000	0	6'530'000	5'799'441	0	96'938	0	5'896'378	0	633'622	
963	Biens-fonds du patrimoine financier			6'530'000	0	6'530'000	5'799'441	0	96'938	0	5'896'378	0	633'622	
9630	Biens-fonds du patrimoine financier			6'530'000	0	6'530'000	5'799'441	0	96'938	0	5'896'378	0	633'622	
201202.01	Missions - Construction immeuble	30.08.2012	CG	5'600'000	0	5'600'000	5'729'276	0	0	0	5'729'276	0	-129'276	
201202.02	Missions - Crédit complémentaire CC	27.04.2017	CC	450'000	0	450'000	70'165	0	8'961	0	79'125	0	370'875	
202130.00	Verger 6 - Isolation phonique bureaux	17.11.2021	CC	20'000	0	20'000	0	0	18'800	0	18'800	0	1'200	31.12.2022
202209.00	Crédit budgétaire 2022 - Patrimoine fin..	16.12.2021	CG	230'000	0	230'000	0	0	69'177	0	69'177	0	160'823	31.12.2022
202309.00	Crédit budgétaire 2023 - Patrimoine fin..	15.12.2022	CG	230'000	0	230'000	0	0	0	0	0	0	230'000	31.12.2023

9. Indicateurs financiers

Valeurs indicatives*

a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{25'967'713.82}{27'347'417.98} \times 100 = \mathbf{94.95\%}$	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais	
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{5'124'814.62}{7'909'582.77} \times 100 = \mathbf{64.79\%}$	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession	
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{237'666.42}{42'660'366.65} \times 100 = \mathbf{0.56\%}$	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais	
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{3'242'922.51}{44'786'927.06} \times 100 = \mathbf{7.24\%}$	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants. > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré	

e) Dette brute par rapport aux revenus	Dette brute Revenus courants x 100 = 58'331'217.24 42'660'366.65 x 100 = 136.73% <td> Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% 50% - 100% 100% - 150% 150% - 200% > 200% très bon bon moyen mauvais critique </td> <td> 160.00% 140.00% 120.00% 100.00% 80.00% 60.00% 40.00% 20.00% 0.00% 136.10% 140.88% 150.54% 149.40% 124.28% 129.79% 136.73% 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 </td>	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% 50% - 100% 100% - 150% 150% - 200% > 200% très bon bon moyen mauvais critique	160.00% 140.00% 120.00% 100.00% 80.00% 60.00% 40.00% 20.00% 0.00% 136.10% 140.88% 150.54% 149.40% 124.28% 129.79% 136.73% 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022
f) Proportion des investissements	Investissements bruts Dépenses totales x 100 = 8'517'366.02 44'434'780.64 x 100 = 19.17% <td> Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% 10% - 20% 20% - 30% > 40% effort d'investissement faible effort d'investissement moyen effort d'investissement élevé effort d'investissement très élevé </td> <td> 25.00% 20.00% 15.00% 10.00% 5.00% 0.00% 5.90% 9.94% 11.26% 12.95% 11.44% 16.79% 19.17% 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 </td>	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% 10% - 20% 20% - 30% > 40% effort d'investissement faible effort d'investissement moyen effort d'investissement élevé effort d'investissement très élevé	25.00% 20.00% 15.00% 10.00% 5.00% 0.00% 5.90% 9.94% 11.26% 12.95% 11.44% 16.79% 19.17% 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022
g) Part du service de la dette	Service de la dette Revenus courants x 100 = 4'075'055.97 42'660'366.65 x 100 = 9.55% <td> Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% 5% - 15% > 15% charge faible charge acceptable charge forte </td> <td> 12.00% 10.00% 8.00% 6.00% 4.00% 2.00% 0.00% 7.82% 9.92% 9.36% 9.59% 8.77% 9.68% 9.55% 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 </td>	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% 5% - 15% > 15% charge faible charge acceptable charge forte	12.00% 10.00% 8.00% 6.00% 4.00% 2.00% 0.00% 7.82% 9.92% 9.36% 9.59% 8.77% 9.68% 9.55% 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022
h) Dette nette par habitant en francs	Dette nette I Population résidente permanente = 25'967'713.82 9'218.00 = 2'817.07 <td> Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre. < 0 CHF 0 - 1'000 CHF 1'001 - 2'500 CHF 2'501 - 5'000 CHF > 5'001 CHF patrimoine net endettement faible endettement moyen endettement important endettement très important </td> <td> 3'000.00 2'500.00 2'000.00 1'500.00 1'000.00 500.00 - 2'654.29 2'204.35 2'528.97 2'585.77 2'221.43 2'516.67 2'817.07 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 </td>	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre. < 0 CHF 0 - 1'000 CHF 1'001 - 2'500 CHF 2'501 - 5'000 CHF > 5'001 CHF patrimoine net endettement faible endettement moyen endettement important endettement très important	3'000.00 2'500.00 2'000.00 1'500.00 1'000.00 500.00 - 2'654.29 2'204.35 2'528.97 2'585.77 2'221.43 2'516.67 2'817.07 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022

i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{5'124'814.62}{42'660'366.65} \times 100 = 12.01\%$	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. > 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais	 <table><tr><th>Année</th><th>Taux d'autofinancement (%)</th></tr><tr><td>2016</td><td>8.16%</td></tr><tr><td>2017</td><td>6.80%</td></tr><tr><td>2018</td><td>8.84%</td></tr><tr><td>2019</td><td>10.63%</td></tr><tr><td>2020</td><td>16.47%</td></tr><tr><td>2021</td><td>8.57%</td></tr><tr><td>2022</td><td>12.01%</td></tr></table>	Année	Taux d'autofinancement (%)	2016	8.16%	2017	6.80%	2018	8.84%	2019	10.63%	2020	16.47%	2021	8.57%	2022	12.01%
Année	Taux d'autofinancement (%)																		
2016	8.16%																		
2017	6.80%																		
2018	8.84%																		
2019	10.63%																		
2020	16.47%																		
2021	8.57%																		
2022	12.01%																		
j) Poids des charges financières	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{1'120'914.35}{26'368'482.68} \times 100 = 4.25\%$	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés. > 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible	 <table><tr><th>Année</th><th>Poids des charges financières (%)</th></tr><tr><td>2016</td><td>4.17%</td></tr><tr><td>2017</td><td>3.40%</td></tr><tr><td>2018</td><td>3.15%</td></tr><tr><td>2019</td><td>3.01%</td></tr><tr><td>2020</td><td>2.82%</td></tr><tr><td>2021</td><td>9.87%</td></tr><tr><td>2022</td><td>4.25%</td></tr></table>	Année	Poids des charges financières (%)	2016	4.17%	2017	3.40%	2018	3.15%	2019	3.01%	2020	2.82%	2021	9.87%	2022	4.25%
Année	Poids des charges financières (%)																		
2016	4.17%																		
2017	3.40%																		
2018	3.15%																		
2019	3.01%																		
2020	2.82%																		
2021	9.87%																		
2022	4.25%																		

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances



Comptes 2022

10.1 Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
1	ACTIF	124'778'607.52	156'921'864.63	-153'522'341.25	128'178'130.90
10	Patrimoine financier	35'648'577.17	148'699'518.86	-149'682'255.70	34'665'840.33
100	Disponibilités et placements à court terme	1'554'146.67	66'854'536.82	-67'059'179.93	1'349'503.56
1000	Liquidités	5'011.95	60'968.10	-46'748.65	19'231.40
1000000	Caisse principale de Colombier	3'526.35	31'157.35	-21'740.00	12'943.70
1000100	Caisse GSR Littoral Ouest	470.40	12'374.75	-7'494.85	5'350.30
1000102	Caisse du port	1'015.20	17'436.00	-17'513.80	937.40
1001	La Poste	1'084'220.67	7'536'323.02	-7'685'219.45	935'324.24
1001000	CCP 12-368213-5 - Milvignes	131'969.39	6'829'882.32	-6'867'485.28	94'366.43
1001100	CCP 17-511671-0 GSR Littoral Ouest	952'251.28	706'440.70	-817'734.17	840'957.81
1002	Banque	464'752.65	59'171'087.15	-59'239'157.33	396'682.47
1002000	BCN 1017.30.30.2 Milvignes	464'752.65	59'171'087.15	-59'239'157.33	396'682.47
1004	Cartes de débit et de crédit	161.40	86'158.55	-88'054.50	-1'734.55
1004001	Cartes de débit Postcard	0.00	22'266.35	-22'709.40	-443.05
1004002	Cartes de débit Maestro	161.40	63'892.20	-65'345.10	-1'291.50
101	Créances	9'048'523.32	80'450'570.98	-80'725'586.19	8'773'508.11
1010	Créances livraisons et de prestations en faveur de tiers	1'468'312.56	6'842'590.28	-7'116'804.85	1'194'097.99
1010000	Débiteurs ETIC	1'170'652.60	3'879'359.85	-4'138'198.90	911'813.55
1010002	Débiteurs divers	139'500.46	482'695.18	-474'877.60	147'318.04
1010003	Débiteur ETIC Enfance	158'159.50	2'480'535.25	-2'503'728.35	134'966.40
1011	Comptes courants avec des tiers	1'669'847.40	30'693'607.56	-31'184'633.15	1'178'821.81
1011001	Compte courant Eli10 3 villages	1'637'733.40	4'335'105.33	-4'883'333.95	1'089'504.78
1011002	Impôt anticipé	32'114.00	33'847.02	-32'114.02	33'847.00
1011003	Encaissements impôts année en cours	0.00	24'894'433.52	-24'894'433.52	0.00
1011004	Encaissements impôts fonds IPM	0.00	828'870.94	-828'870.94	0.00
1011007	Encaissement impôts foncier PP	0.00	601'350.75	-545'880.72	55'470.03
1012	Créances fiscales	5'490'270.55	26'216'610.57	-25'693'026.56	6'013'854.56
1012099	Ducroire impôts	-259'848.00	19'436.00	0.00	-240'412.00
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	5'963'097.98	24'788'184.73	-24'291'071.75	6'460'210.96
1012200	Débiteurs impôts Personnes Morales	-56'967.47	583'231.31	-562'299.94	-36'036.10
1012300	Débiteurs impôts à la source	45'833.76	14'325.37	-8'865.03	51'294.10
1012400	Débiteurs impôts contentieux PMGEN	1'562.48	3'066.37	-1'015.03	3'613.82
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-203'408.20	808'366.79	-829'774.81	-224'816.22
1013	Comptes courants avec tiers	0.00	8'272'724.80	-8'272'724.80	0.00
1013900	Décomptes salaires négatifs	0.00	1'136.80	-1'136.80	0.00
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	8'271'588.00	-8'271'588.00	0.00
1015	Comptes courants internes	420'092.81	8'461'078.89	-8'494'437.95	386'733.75
1015001	Compte courant GSR Littoral Ouest - aide sociale	477'241.83	1'460'412.09	-1'447'241.83	490'412.09
1015002	Compte courant du Port	0.00	16'975.00	-16'975.00	0.00
1015003	Compte courant Etat - aide sociale	-46'076.17	0.00	-47'831.97	-93'908.14
1015004	Compte courant Salaires	-11'072.85	6'983'691.80	-6'982'389.15	-9'770.20
1019	Autres créances	0.00	-36'041.12	36'041.12	0.00
1019203	TVA préalable fonctionnement - Port	0.00	-2'416.89	2'416.89	0.00
1019205	TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	-4'764.51	4'764.51	0.00
1019207	TVA préalable fonctionnement - Eaux usées	0.00	-1'943.79	1'943.79	0.00
1019208	TVA préalable investissement - Eaux usées	0.00	-20'320.28	20'320.28	0.00
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	-451.09	451.09	0.00
1019213	TVA préalable fonctionnement - Electricité	0.00	-3'230.72	3'230.72	0.00
1019214	TVA préalable investissement - Electricité	0.00	-2'913.84	2'913.84	0.00
104	Actifs de régularisation	1'546'069.25	1'212'984.72	-1'524'930.17	1'234'123.80
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'546'069.25	1'212'984.72	-1'524'930.17	1'234'123.80
1041001	Actifs transitoires (ds)	1'383'927.66	1'089'050.13	-1'362'788.58	1'110'189.21
1041002	Actifs transitoires (cl)	162'141.59	123'934.59	-162'141.59	123'934.59
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	37'004.39	53'744.30	0.00	90'748.69



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
1061	Matières premières et auxiliaires	37'004.39	53'744.30	0.00	90'748.69
1061000	Stock fuel patrimoine financier	2'183.12	22'048.30	0.00	24'231.42
1061050	Stock fuel patrimoine administratif	7'179.28	5'451.71	0.00	12'630.99
1061051	Stock bois (pellets) patrimoine administratif	20'117.79	22'660.29	0.00	42'778.08
1061060	Stock de sel	7'524.20	3'584.00	0.00	11'108.20
107	Placements financiers	7'935.00	16.00	0.00	7'951.00
1070	Actions et parts sociales	7'935.00	16.00	0.00	7'951.00
1070003	ello communication SA (ex Vidéo2000)	4'550.00	11.00	0.00	4'561.00
1070005	Aéroport NE	3'382.00	5.00	0.00	3'387.00
1070201	Cave des Coteaux	1.00	0.00	0.00	1.00
1070202	Sté coopérative NE interface PME	1.00	0.00	0.00	1.00
1070203	APVC Cave Cortailod	1.00	0.00	0.00	1.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	23'454'898.54	127'666.04	-372'559.41	23'210'005.17
1080	Terrains PF	1'872'166.30	0.00	0.00	1'872'166.30
1080100	Vignes	264'000.00	0.00	0.00	264'000.00
1080200	Zones agricoles	8'000.00	0.00	0.00	8'000.00
1080300	Terrains	1'600'166.30	0.00	0.00	1'600'166.30
1084	Bâtiments PF	21'582'732.24	127'666.04	-372'559.41	21'337'838.87
1084001	Immeuble Bâla 8-10	1'517'871.95	38'068.06	-5.87	1'555'934.14
1084002	Immeuble Les Missions	6'096'298.55	12'710.05	1.00	6'109'009.60
1084003	Immeuble Lac 3	1'002'926.29	1'487.33	-206'926.29	797'487.33
1084004	Immeuble Epancheurs 15	268'020.00	0.00	0.00	268'020.00
1084005	Maisons des pêcheurs	606'631.40	4'892.45	-18'631.40	592'892.45
1084006	Buvette du port	709'147.15	1'587.65	-15'813.82	694'920.98
1084007	Capitainerie du port	316'666.70	0.00	0.00	316'666.70
1084008	Immeuble Pacotte 23-27	2'790'575.35	7'056.00	-23'235.35	2'774'396.00
1084009	Parking le Vanel	918'000.00	0.00	-4'500.00	913'500.00
1084010	Immeuble Verger 6	1'133'555.65	43'867.75	-78'705.65	1'098'717.75
1084011	Atelier Vernes 1B	160'114.30	0.00	0.00	160'114.30
1084012	Bureau-ateliers Longueville 1	1'950'000.00	0.00	0.00	1'950'000.00
1084013	Immeuble Longueville 1	2'640'299.15	7'478.75	-17'051.98	2'630'725.92
1084014	Immeuble technique port	500'490.05	0.00	-7'690.05	492'800.00
1084019	Immeuble rue de la Côte 14	657'850.00	0.00	0.00	657'850.00
1084020	Domaine de la Grande Sagneule	314'285.70	10'518.00	0.00	324'803.70
14	Patrimoine administratif	89'130'030.35	8'222'345.77	-3'840'085.55	93'512'290.57
140	Immobilisations corporelles du PA	81'784'128.29	7'669'701.17	-3'787'612.15	85'666'217.31
1400	Terrains PA non bâtis	1'181'988.75	33'000.00	-28'790.20	1'186'198.55
1400001	Terrain de Chatenaya	258'580.00	0.00	0.00	258'580.00
1400002	Terrain de Chaillet 4	451'549.75	0.00	0.00	451'549.75
1400010	Espace verts, parc et places de jeux	471'859.00	33'000.00	-28'790.20	476'068.80
1401	Routes / voies de communication	6'262'746.08	2'086'405.79	-531'462.50	7'817'689.37
1401001	Routes communales	4'286'260.13	1'530'601.63	-353'890.70	5'462'971.06
1401002	Trottoirs communaux	333'376.15	57'174.10	-49'709.15	340'841.10
1401003	Parking communal	55'581.10	0.00	-13'899.00	41'682.10
1401004	Eclairage public	1'411'404.40	450'915.66	-71'757.50	1'790'562.56
1401005	Signalisation lumineuse	2'969.10	0.00	-2'969.00	0.10
1401006	Stations et abris vélos	111'995.65	40'283.10	-4'391.20	147'887.55
1401007	Ligne 120, financement	28'509.70	0.00	-28'509.00	0.70
1401008	Remplacement signalisation	23'280.45	0.00	-5'400.00	17'880.45
1401009	Horodateurs	9'369.40	7'431.30	-936.95	15'863.75
1402	Aménagement des eaux	234'047.80	22'078.50	-4'979.75	251'146.55
1402001	Aménagements des cours d'eau	234'047.80	22'078.50	-4'979.75	251'146.55
1403	Autres ouvrages de génie civil	24'301'089.23	4'278'879.87	-913'591.35	27'666'377.75
1403002	Port de plaisance et port de pêcheurs	340'516.29	248'432.94	-17'978.10	570'971.13
1403010	Fontaines	0.00	41'124.65	0.00	41'124.65
1403101	Réseau d'eau potable	6'632'267.27	1'427'422.31	-307'310.60	7'752'378.98
1403102	Réservoirs d'eau	952'565.30	0.00	-43'305.00	909'260.30
1403103	Station de pompage intercommunale	179'122.05	0.00	-14'417.20	164'704.85
1403200	Réseau d'eaux usées	3'277'401.84	432'454.10	-104'173.85	3'605'682.09
1403210	Réseau d'eaux claires	5'047'641.36	847'123.45	-147'214.30	5'747'550.51
1403220	Equipements régionaux d'assainissement	722'901.55	25'972.58	-14'753.10	734'121.03
1403301	Containers enterrés	526'137.71	79'538.67	-89'601.65	516'074.73
1403450	Réseau électrique Auvernier	487'015.60	0.00	-21'100.00	465'915.60



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
1403451	Réseau électrique Bôle	218'394.60	0.00	-43'300.00	175'094.60
1403452	Réseau électrique Milvignes	5'917'125.66	1'136'395.42	-110'437.55	6'943'083.53
1403500	Chauffage à distance	0.00	40'415.75	0.00	40'415.75
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	47'083'885.91	1'082'344.99	-2'205'071.90	45'961'159.00
1404001	Immeuble Haute 20	3'163'333.24	29'062.80	-139'795.20	3'052'600.84
1404002	Administration La Roche 2	537'894.15	48'428.55	-40'865.80	545'456.90
1404003	Administration Gare 14	1'508'295.00	19'875.90	-48'812.15	1'479'358.75
1404004	Hangar pompiers Mûriers 2	78'950.00	0.00	-6'900.00	72'050.00
1404005	Hangar Gare 14	275'331.00	0.00	-7'867.00	267'464.00
1404006	Stand et buvette Auvernier	147'250.75	0.00	-4'052.00	143'198.75
1404007	Protection civile Longueville 1	566'335.45	0.00	-20'048.00	546'287.45
1404008	Abri public POSAN Gare 25	1'514'332.00	0.00	-43'267.00	1'471'065.00
1404009	Ecole enfantine Bôle	450'666.90	0.00	-20'000.00	430'666.90
1404010	Collège de Bôle	2'747'642.20	71'250.75	-86'188.55	2'732'704.40
1404011	Collège des Vernes	6'566'041.16	51'030.15	-204'706.45	6'412'364.86
1404012	Halle de gymnastique des Vernes	1'923'105.20	0.00	-71'779.00	1'851'326.20
1404013	Collège des Mûriers 4	4'443'561.05	247'680.90	-434'193.05	4'257'048.90
1404014	Collège des Mûriers 2 (parascolaire)	1'850'326.20	259'863.02	-56'060.80	2'054'128.42
1404015	Collège d'Auvernier	3'393'079.00	94'230.00	-110'001.65	3'377'307.35
1404016	Théâtre Haute 22	2'887'152.25	0.00	-235'557.20	2'651'595.05
1404017	Stade des Chézards	713'807.45	61'723.45	-116'470.35	659'060.55
1404018	Salle polyvalente d'Auvernier	3'758'465.45	14'605.51	-126'220.05	3'646'850.91
1404019	Place sport terrain Malévaux	45'558.10	0.00	-3'328.90	42'229.20
1404020	Vestiaire des Malévaux	450'697.50	0.00	-13'335.50	437'362.00
1404021	Pavillon La Galère	41'252.80	0.00	-2'652.65	38'600.15
1404022	Centre sportif Champ Rond	1'423'098.95	32'750.19	-80'786.85	1'375'062.29
1404023	Temple Colombier	2'480'391.20	1'251.45	-75'436.25	2'406'206.40
1404024	Temple d'Auvernier	1'696'347.90	0.00	-50'737.50	1'645'610.40
1404025	Temple de Bôle	1'445'173.90	0.00	-45'061.85	1'400'112.05
1404026	La Citrouille	265'511.56	7'933.75	-48'076.25	225'369.06
1404028	Bâtiment public Les Gravières	1'028'201.65	4'870.00	-42'477.15	990'594.50
1404029	Dépôt de sel à Bôle	68'660.00	0.00	-1'962.00	66'698.00
1404031	Bâtiment cimetière Colombier	170'923.15	0.00	-5'173.00	165'750.15
1404032	Désaffectation 2 parcelles Colombier	145'880.23	0.00	-5'800.00	140'080.23
1404033	Aménagement cimetière Bôle	47'505.20	0.00	-3'982.00	43'523.20
1404034	Réfections murs cimetières	55'611.50	0.00	-2'100.00	53'511.50
1404035	W.C. Place du port	162'688.10	0.00	-4'706.00	157'982.10
1404036	W.C. du débarcadère	117'018.00	0.00	-13'343.00	113'675.00
1404037	Immeuble Haute 25	441'089.55	8'862.65	-14'795.15	435'157.05
1404038	Hangar Haute 20	134'750.00	0.00	-3'850.00	130'900.00
1404039	Réfection appartement Mûriers 2	25'906.55	0.00	-7'500.00	18'406.55
1404040	Pavillon cimetière Auvernier	182'726.90	0.00	-13'361.45	169'365.45
1404041	Hangar ex écopoint Bôle	569.82	0.00	-569.00	0.82
1404042	Local chauffage collectif Clos 1	51'625.00	0.00	-1'475.00	50'150.00
1404045	Columbarium	87'129.90	18'355.20	-1'778.15	103'706.95
1404046	Salon Madame de Charrière	-10'000.00	110'570.72	0.00	100'570.72
1405	Forêts	1'640'000.00	0.00	0.00	1'640'000.00
1405000	Forêts communales	1'640'000.00	0.00	0.00	1'640'000.00
1406	Biens mobiliers PA	1'080'370.52	166'992.02	-103'716.45	1'143'646.09
1406002	Véhicules service	833'485.95	66'585.15	-70'671.15	829'399.95
1406010	Robot tonte	8'656.10	0.00	-4'328.10	4'328.00
1406401	Compteurs électriques	106'815.72	100'406.87	-9'140.15	198'082.44
1406402	Compteurs d'eau	41'209.50	0.00	-3'327.50	37'882.00
1406500	Système de clés	62'600.20	0.00	-2'448.05	60'152.15
1406501	Archives communales	23'029.65	0.00	-11'514.85	11'514.80
1406510	Matériel pour la sécurité au travail	4'573.40	0.00	-2'286.65	2'286.75
142	Immobilisations incorporelles	514'100.06	239'881.60	-49'777.40	704'204.26
1420	Logiciels	59'277.10	1'120.10	-13'784.65	46'612.55
1420001	Installation système GED	14'888.70	0.00	-5'000.00	9'888.70
1420002	Déploiement logiciel QGIS	3'785.50	0.00	-3'784.50	1.00
1420003	Logiciel Geco4	40'602.90	1'120.10	-5'000.15	36'722.85
1429	Autres immobilisations incorporelles	454'822.96	238'761.50	-35'992.75	657'591.71
1429001	Plan alignement cant. Bôle	16'671.15	0.00	-16'671.00	0.15
1429002	Plan directeur régional	122'182.20	0.00	-6'038.65	116'143.55
1429003	Analyse patrimoine administratif	164'186.55	0.00	-13'283.10	150'903.45
1429004	Plan d'aménagement local	106'783.06	198'812.35	0.00	305'595.41
1429006	Fusion - crédit d'étude	45'000.00	32'916.70	0.00	77'916.70
1429007	Développement potentiel photovoltaïque sur toitures privées	0.00	7'032.45	0.00	7'032.45
144	Prêts	4'500.00	0.00	-1'500.00	3'000.00



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	4'500.00	0.00	-1'500.00	3'000.00
1446001	Prêt Groupe scout Les Perchettes	4'500.00	0.00	-1'500.00	3'000.00
145	Participations, capital social	6'827'302.00	312'763.00	-1'196.00	7'138'869.00
1452	Participations aux communes et aux syndicats de communes	1'182'284.00	190.00	0.00	1'182'474.00
1452001	SA Immobilière théâtre du Passage	668'952.00	51.00	0.00	669'003.00
1452002	Patinoires du Littoral neuchâtelois	513'332.00	139.00	0.00	513'471.00
1454	Participations aux entreprises publiques	5'645'018.00	312'573.00	-1'196.00	5'956'395.00
1454001	Vadec	531'366.00	42'881.00	0.00	574'247.00
1454002	TransN	417'512.00	1'899.00	0.00	419'411.00
1454003	Sté navigation LNM	1'950.00	0.00	-1'196.00	754.00
1454004	Cadbar	3'809'517.00	216'281.00	0.00	4'025'798.00
1454005	Eli10	295'032.00	42'090.00	0.00	337'122.00
1454006	Groupe e	487'504.00	1'851.00	0.00	489'355.00
1454007	Viteos	102'137.00	7'571.00	0.00	109'708.00
2	PASSIF	-124'778'607.52	77'449'834.59	-80'849'357.97	-128'178'130.90
20	Capitaux de tiers	-58'749'073.02	72'760'873.77	-74'645'354.90	-60'633'554.15
200	Engagements courants	-7'812'486.00	53'123'198.12	-52'657'929.36	-7'347'217.24
2000	Engagements courants de livraisons et de prestations de tiers	-6'843'386.90	37'295'378.80	-37'008'117.98	-6'556'126.08
2000000	Engagements courants de livraisons et de prestations de tiers	-6'771'582.14	36'457'773.92	-36'144'361.13	-6'458'169.35
2000003	Créanciers divers	-71'804.76	837'604.88	-863'756.85	-97'956.73
2001	Comptes courants avec des tiers	-952'703.38	4'078'947.27	-3'972'544.55	-846'300.66
2001004	Compte courant Caisse GSR Littoral Ouest	-470.40	7'494.85	-12'374.75	-5'350.30
2001005	Compte courant Poste GSR Littoral Ouest	-952'251.28	817'734.17	-706'440.70	-840'957.81
2001007	Compte courant 3c Payment	18.30	0.00	-10.85	7.45
2001030	Cpte courant salaires - impôt à la source	0.00	9'934.75	-9'934.75	0.00
2001031	Cpte courant salaires - avance sur salaire	0.00	8'000.00	-8'000.00	0.00
2001039	Retenues diverses sur salaires	0.00	3'459.95	-3'459.95	0.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	0.00	1'266'962.25	-1'266'962.25	0.00
2001103	Cpte courant GMA/SUVA - assurance accidents LAA	0.00	170'786.45	-170'786.45	0.00
2001104	Cpte courant GMA - assurance accidents compl.	0.00	15'193.00	-15'193.00	0.00
2001105	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM	0.00	255'291.00	-255'291.00	0.00
2001106	Cpte courant caisse de pensions - LPP	0.00	1'524'090.85	-1'524'090.85	0.00
2002	Impôts	0.00	91'169.49	-91'169.49	0.00
2002201	TVA due Port	0.00	-0.12	0.12	0.00
2002202	TVA due Eau	0.00	-20'389.76	20'389.76	0.00
2002203	TVA due Eaux usées	0.00	107'491.73	-107'491.73	0.00
2002204	TVA due Déchets	0.00	-700.13	700.13	0.00
2002205	TVA due Electricité	0.00	4'767.77	-4'767.77	0.00
2005	Comptes courants internes	-16'395.72	11'657'702.56	-11'586'097.34	55'209.50
2005001	C/C A refacturer	1'084.13	96'009.04	-97'093.17	0.00
2005002	C/C Commune ordinaire (ds)	0.00	425'968.95	-425'968.95	0.00
2005003	C/C Commune ordinaire (cl)	0.00	114'289.72	-114'289.72	0.00
2005004	C/C Encaissements BVR inconnus	-4'226.15	1'909.25	-2'859.25	-5'176.15
2005005	C/C Suspens caisse	0.00	1'729.20	-1'729.20	0.00
2005007	C/C Impôts à ventiller	0.00	33'883.45	-33'883.45	0.00
2005009	C/C Transfert	0.00	6'411'810.48	-6'411'810.48	0.00
2005010	C/C Animation Les Missions	497.60	134.30	0.00	631.90
2005011	C/C Honoraires en attente vote crédit	27'346.95	7'273.10	-27'346.95	7'273.10
2005021	C/C GSR Boudry	22'017.40	535'117.95	-540'000.00	17'135.35
2005022	C/C GSR Cortaillod	-2'750.45	362'095.75	-324'000.00	35'345.30
2005028	C/C GSR Milvignes	0.00	2'955'516.17	-2'955'516.17	0.00
2005029	C/C GSR Grande Béroche	-60'365.20	711'965.20	-651'600.00	0.00
201	Engagements financiers à court terme	-7'300'000.00	15'200'000.00	-15'300'000.00	-7'400'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-7'300'000.00	15'200'000.00	-15'300'000.00	-7'400'000.00
2010000	Emprunt à court terme < 1 an	-1'300'000.00	200'000.00	-2'800'000.00	-3'900'000.00
2010001	BCN emprunt à court terme	0.00	9'000'000.00	-9'000'000.00	0.00
2010208	BCGE 12-22 1.66%	-2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
2010209	SUVA 12-22 1.42%	-4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
2010210	PostFinance 13-23 1.89%	0.00	0.00	-3'500'000.00	-3'500'000.00



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
204	Passifs de régularisation	-715'111.90	338'725.20	-409'825.24	-786'211.94
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-450'103.90	301'766.20	-409'825.24	-558'162.94
2041001	Passifs transitoires (ds)	-450'078.88	301'741.18	-403'101.85	-551'439.55
2041002	Passifs transitoires (cl)	-25.02	25.02	-6'723.39	-6'723.39
2044	Charges financières/revenus financiers	-265'008.00	36'959.00	0.00	-228'049.00
2044001	Provision intérêts courus	-265'008.00	36'959.00	0.00	-228'049.00
205	Provisions à court terme	-883'311.12	298'573.45	-277'600.30	-862'337.97
2050	Provisions court terme prestations supplémentaires personnel	-314'754.00	0.00	30'730.00	-284'024.00
2050001	Provision heures et vacances Milvignes	-198'453.00	0.00	47'585.00	-150'868.00
2050002	Provision heures et vacances GSR	-67'359.00	0.00	-2'525.00	-69'884.00
2050003	Provision heures et vacances Parascolaire	-36'510.00	0.00	-10'569.00	-47'079.00
2050004	Provision heures et vacances Préscolaire	-12'432.00	0.00	-3'761.00	-16'193.00
2055	Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-269'983.67	0.00	-23'330.30	-293'313.97
2055001	Dépôts de clés	-10'940.00	0.00	50.00	-10'890.00
2055003	Réserve FOS	-157'746.91	0.00	0.00	-157'746.91
2055006	Réserve garde-vignes	-11'266.34	0.00	-16'420.30	-27'686.64
2055008	Fds rénovation parking Le Vanel part propriétaires	-34'481.17	0.00	-2'880.00	-37'361.17
2055009	Fds rénovation parking Le Vanel part commune	-55'549.25	0.00	-4'080.00	-59'629.25
2057	Provisions à court terme pour charges financières	-298'573.45	298'573.45	-285'000.00	-285'000.00
2057000	Provisions à court terme pour charges financières	-298'573.45	298'573.45	-285'000.00	-285'000.00
206	Engagements financiers à long terme	-41'384'000.00	3'800'000.00	-6'000'000.00	-43'584'000.00
2063	Emprunts	-41'384'000.00	3'800'000.00	-6'000'000.00	-43'584'000.00
2063010	PostFinance 13-23 1.89%	-3'500'000.00	3'500'000.00	0.00	0.00
2063011	PostFinance 13-24 2.00%	-3'500'000.00	0.00	0.00	-3'500'000.00
2063012	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063013	PostFinance 15-25 0.37%	-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2063014	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	-500'000.00	50'000.00	0.00	-450'000.00
2063015	SUVA 15-26 0.62%	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063016	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	-3'250'000.00	250'000.00	0.00	-3'000'000.00
2063018	PostFinance 17-27 - 0.71 %	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063019	PostFinance 18-28 - 0.88 %	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063020	BCN 19-29 0.30 %	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063021	VZ Depotbank AG 20-26 0.10%	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063022	SUVA 21-30 0.48%	-1'334'000.00	0.00	0.00	-1'334'000.00
2063023	SUVA 21-30 0.48%	-1'300'000.00	0.00	0.00	-1'300'000.00
2063024	SUVA 22-31 0.85%	0.00	0.00	-6'000'000.00	-6'000'000.00
208	Provisions à long terme	-20'640.00	377.00	0.00	-20'263.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-20'640.00	377.00	0.00	-20'263.00
2085001	Provision débiteurs factures	-20'640.00	377.00	0.00	-20'263.00
209	Engagements financements spéciaux et fonds capitaux de tiers	-633'524.00	0.00	0.00	-633'524.00
2091	Engagements envers fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-633'524.00	0.00	0.00	-633'524.00
2091000	Fonds abris PC	-633'524.00	0.00	0.00	-633'524.00
29	Capitaux propres	-66'029'534.50	4'688'960.82	-6'204'003.07	-67'544'576.75
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-2'593'740.85	0.00	-419'795.33	-3'013'536.18
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-2'593'740.85	0.00	-419'795.33	-3'013'536.18
2900100	Financement spécial, eau potable	-865'369.27	0.00	-4'417.60	-869'786.87
2900200	Financement spécial, traitement des eaux usées	-1'354'792.90	0.00	-294'985.28	-1'649'778.18
2900300	Financement spécial, élimination des déchets ménages	10'174.30	0.00	-50'229.52	-40'055.22
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-9'208.94	0.00	-19'046.91	-28'255.85
2900700	Financement spécial port	-374'544.04	0.00	-51'116.02	-425'660.06
291	Fonds	-5'200'182.67	61'394.49	-119'103.31	-5'257'891.49
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-5'200'182.67	61'394.49	-119'103.31	-5'257'891.49



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-127'003.29	0.00	0.00	-127'003.29
2910001	Fonds des routes	-1'887'467.00	0.00	0.00	-1'887'467.00
2910100	Taxe d'équipement et de raccordement	0.00	-1'590.02	1'590.02	0.00
2910101	Taxes d'équipement, part routes communales	-731'360.99	1'105.80	-1'105.80	-731'360.99
2910102	Taxes d'équipement, part réseau d'eau	-366'147.75	552.89	-552.89	-366'147.75
2910103	Taxes d'équipement, part épuration	-366'147.75	552.90	-552.90	-366'147.75
2910104	Taxes d'équipement, part réseau électrique	-542'041.25	203.40	-203.40	-542'041.25
2910200	Fonds forestier	-257'535.09	0.00	-6'123.05	-263'658.14
2910300	Fonds à vocation énergétique	-815'461.89	60'569.52	-112'155.29	-867'047.66
2910501	Fonds de fluctuation de résultat parascolaire	-107'017.66	0.00	0.00	-107'017.66
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-1'754'000.00	1'754'000.00	-875'000.00	-875'000.00
2920	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-1'754'000.00	1'754'000.00	-875'000.00	-875'000.00
2920000	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-1'754'000.00	1'754'000.00	-875'000.00	-875'000.00
294	Réserve de politique budgétaire	-1'060'000.00	0.00	0.00	-1'060'000.00
2940	Réserve de politique budgétaire	-1'060'000.00	0.00	0.00	-1'060'000.00
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-1'060'000.00	0.00	0.00	-1'060'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-36'801'745.13	953'824.00	0.00	-35'847'921.13
2950	Compte général	-36'801'745.13	953'824.00	0.00	-35'847'921.13
2950000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif	-22'788'766.13	1'196.00	0.00	-22'787'570.13
2950001	Réserve amortissement réévaluation patrimoine administratif	-14'012'979.00	952'628.00	0.00	-13'060'351.00
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-3'295'838.20	372'560.41	0.00	-2'923'277.79
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-3'295'838.20	372'560.41	0.00	-2'923'277.79
2960000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-3'295'838.20	372'560.41	0.00	-2'923'277.79
299	Excédent/découvert du bilan	-15'324'027.65	1'547'181.92	-4'790'104.43	-18'566'950.16
2990	Résultat annuel	-1'547'181.92	1'547'181.92	-3'242'922.51	-3'242'922.51
2990000	Résultat annuel	-1'547'181.92	1'547'181.92	-3'242'922.51	-3'242'922.51
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-13'776'845.73	0.00	-1'547'181.92	-15'324'027.65
2999000	Résultats cumulés des années précédentes	-13'776'845.73	0.00	-1'547'181.92	-15'324'027.65

Remarques générales :

Fonctionnelle	= pour <u>qui</u>	2100 Service financier
Nature	= pour <u>quoi</u>	30100.00 Salaires du personnel...
		3 = charges / 4 = produits

31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
34310.00	Entretien courant par des tiers PF
	Moins d'entretien en raison des travaux planifiés dans le crédit budgétaire

33	Amortissements du patrimoine administratif
	Modification de la ventilation des natures suite à l'introduction de la gestion des immobilisations (calcul des amortissements, des intérêts passifs et transfert au bilan)
	Selon l'article 56 alinéa 2 de la LFinEC, les amortissements sont linéaires et prennent effet dès la mise en exploitation de l'investissement. Dès lors il existe un décalage entre les intentions exprimées au budget des investissements et la réalisation de celles-ci

Remarques détaillées :

01100 Conseil général

30000.01 Jetons de présence CG et Commissions
Davantage de séances en lien avec la révision du PAL

01200 Conseil communal

30000.10 Salaires du Conseil communal
Indexation à l'IPC selon art. 6 du règlement sur le statut des Conseillers communaux (après élaboration du budget 2022)

30400.00 Allocations complémentaires pour enfants
Nouveaux membres du CC avec enfants aux études

305xx.xx Cotisations patronales...
Charges sociales liées aux salaires

3102005 Easyvote
Davantage de brochures distribuées comme en 2021

43090.00 Autres revenus d'exploitation
Jetons de présence dans les SA et syndicats surévalués par rapport aux comptes 2020+2021



Comptes 2022

10.2 Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Administration Générale		1'624'854.74	3'094'450	-1'469'595	3'747'560	-2'122'705
Charges		5'688'586.98	4'717'650	970'937	10'281'482	-4'592'895
Revenus		-4'063'732.24	-1'623'200	-2'440'532	-6'533'924	2'470'192
01	Législatif et exécutif	633'406.98	635'400	-1'993	706'211	-72'804
Charges		643'528.58	651'300	-7'771	717'555	-74'027
Revenus		-10'121.60	-15'900	5'778	-11'346	1'224
01100	Conseil général	19'633.85	24'500	-4'866	18'042	1'592
30	Charges de personnel	6'840.00	5'600	1'240	5'760	1'080
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	6'840.00	5'600	1'240	5'760	1'080
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'793.85	18'900	-6'106	12'282	512
31020.00	Imprimés, publications	753.90	5'000	-4'246	0	754
31020.02	Publications et annonces	0.00	2'200	-2'200	597	-597
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	569.90	700	-130	592	-22
31320.02	Honoraires de révision	11'470.05	11'000	470	11'093	377
01200	Conseil communal	613'773.13	610'900	2'873	688'169	-74'396
30	Charges de personnel	541'429.18	535'600	5'829	629'993	-88'564
30000.10	Salaires du Conseil communal	427'050.00	420'000	7'050	420'836	6'214
30109.02	Remboursement assurance accidents	0.00	0	0	-190	190
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	3'550.00	1'800	1'750	3'500	50
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	35'387.80	35'800	-412	43'594	-8'206
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	55'668.00	61'600	-5'932	61'590	-5'922
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'429.63	300	1'130	1'805	-375
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	13'283.45	10'000	3'283	10'738	2'545
30591.00	Fonds de formation professionnel	434.90	400	35	439	-4
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	747.10	800	-53	906	-159
30593.00	Fonds contrat-formation	2'403.60	2'900	-496	2'919	-515
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'474.70	2'000	-525	1'471	4
30920.00	Soldes	0.00	0	0	82'385	-82'385
31	Charges de biens et services et autres charg..	82'465.55	91'200	-8'734	69'522	12'944
31020.05	Easy vote	6'413.95	5'400	1'014	6'590	-176
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	0.00	0	0	332	-332
31051.00	Frais de réception (autres)	8'472.05	10'000	-1'528	5'547	2'925
31051.01	Manifestation à la population	52'394.15	60'000	-7'606	41'119	11'275
31300.04	Cotisations	2'655.00	3'000	-345	2'695	-40
31340.01	Assurances choses et RC commune	530.40	800	-270	799	-269
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	12'000.00	12'000	0	12'440	-440
42	Taxes	0.00	0	0	-10	10
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	0	0	-10	10
43	Revenus divers	-10'121.60	-15'900	5'778	-11'336	1'214
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-10'121.60	-15'900	5'778	-11'336	1'214
02	Services généraux	991'447.76	2'459'050	-1'467'602	3'041'349	-2'049'901
Charges		5'045'058.40	4'066'350	978'708	9'563'927	-4'518'869
Revenus		-4'053'610.64	-1'607'300	-2'446'311	-6'522'579	2'468'968
02100	Service financier	-538'176.29	762'650	-1'300'826	1'513'203	-2'051'379
30	Charges de personnel	452'703.50	452'250	454	451'400	1'304
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	361'401.50	360'300	1'102	357'949	3'453
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	31'255.00	31'200	55	31'165	90
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	44'571.00	44'600	-29	49'740	-5'169
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'174.15	1'600	-426	1'332	-158
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	11'240.80	11'500	-259	8'183	3'058
30591.00	Fonds de formation professionnel	314.85	300	15	311	4
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	650.60	650	1	644	7
30593.00	Fonds contrat-formation	2'095.60	2'100	-4	2'076	20

02100 Service financier

31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique Facture de l'Etat de CHF 20.- par contribuable PP et PM
31800.01	Variation provision débiteurs factures
31800.02	Variation provision débiteurs impôts Montant calculé sur la moyenne des trois dernières années
31810.00	Pertes sur créances effectives Budget 2022 sous-évalué
33009.09	Amortissements planifiés, réévaluation du PA Amortissements consécutif à la réévaluation du PA au 1.1.17 Montant compensé au compte 48950.00
38920.00	Attribution aux réserves provenant de l'enveloppe budgétaire Lorsque la réalisation d'un projet reposant sur un crédit d'engagement a pris du retard, l'exécutif peut autoriser le report sur l'exercice suivant du solde du crédit budgétaire. Une réserve affectée est constituée à cet effet par le biais du compte de résultat. La réserve affectée est intégralement dissoute au début de l'exercice suivant (art. 39 RLFinEC)
42600.01	Remboursements frais de poursuite A mettre en relation avec le compte 31300.03
44900.00	Réévaluations PA Réévaluation des fonds propres (voir l'annexe no 7.4.1 Participations)
48920.00	Prélèvement sur les réserves provenant de l'enveloppe budgétaire Extourne de la provision de 2021 pour la nature 38920.00
48950.00	Prélèvement sur la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif Prélèvement de la contrepartie du compte 33009.09 amortissement rééval. PA
48960.00	Prélèvement sur la réserve liée au retraitement du patrimoine financier Retraitement annuel du patrimoine financier au lieu de tous les 5 ans
49100.00	Imputations internes pour prestations de services Prestations financières facturées au GSR Littoral Ouest

02200 Administration (général)

30400.00	Allocations complémentaires pour enfants Nouveaux collaborateurs avec enfants
----------	--



Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31 Charges de biens et services et autres charg..	362'852.12	451'600	-88'748	498'480	-135'628
31300.03 Frais de procédures et poursuites	37'572.85	50'000	-12'427	50'852	-13'279
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	128'960.00	123'000	5'960	124'920	4'040
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	6'480.00	6'500	-20	6'480	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	62.00	100	-38	55	7
31800.01 Variation provision débiteurs factures	-377.00	0	-377	1'850	-2'227
31800.02 Variation provision débiteurs impôts	-19'436.00	0	-19'436	1'565	-21'001
31810.00 Pertes sur créances effectives	2'834.56	2'000	835	2'974	-139
31810.01 ADB, remises et non-valeur personnes physiques	204'987.69	265'000	-60'012	306'081	-101'093
31810.02 ADB, remises et non-valeur personnes morales	1'768.02	5'000	-3'232	3'703	-1'935
33 Amortissements du patrimoine administratif	952'628.00	952'600	28	952'628	0
33009.09 Amortissement planifié, réévaluation du PA	952'628.00	952'600	28	952'628	0
34 Charges financières	372'560.41	0	372'560	1'847'931	-1'475'371
34414.00 Réévaluation des bâtiments PF	372'560.41	0	372'560	1'847'931	-1'475'371
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	0	0	1'788'109	-1'788'109
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	0.00	0	0	1'788'109	-1'788'109
36 Charges de transfert	0.00	0	0	265'430	-265'430
36500.00 Réévaluations, participations PA	0.00	0	0	265'430	-265'430
38 Charges extraordinaires	875'000.00	0	875'000	1'754'000	-879'000
38920.00 Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	875'000.00	0	875'000	1'754'000	-879'000
42 Taxes	-119'131.55	-129'200	10'068	-133'935	14'803
42600.01 Remboursements frais de poursuites	-33'281.55	-43'500	10'218	-48'253	14'971
42600.02 Frais de rappels	-225.00	-100	-125	-57	-168
42600.05 Prestations facturées à la STEP	-21'725.00	-21'700	-25	-21'725	0
42600.06 Prestations facturées à la petite enfance	-48'900.00	-48'900	0	-48'900	0
42600.09 Prestations facturées au SIAALN	-15'000.00	-15'000	0	-15'000	0
43 Revenus divers	-6'109.30	-6'000	-109	-6'090	-19
43090.04 Dédom. canton encaissement redevance s/eau	-6'109.30	-6'000	-109	-6'090	-19
44 Revenus financiers	-343'491.06	0	-343'491	-234'355	-109'136
44434.00 Adaptations de bâtiments PF aux valeurs march..	-30'728.06	0	-30'728	-181'147	150'419
44900.00 Réévaluations PA	-312'763.00	0	-312'763	-53'208	-259'555
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-1'788'109	1'788'109
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-1'788'109	1'788'109
48 Revenus extraordinaires	-3'079'188.41	-952'600	-2'126'588	-3'876'286	797'098
48920.00 Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-1'754'000.00	0	-1'754'000	-1'075'727	-678'273
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-952'628.00	-952'600	-28	-952'628	0
48960.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-372'560.41	0	-372'560	-1'847'931	1'475'371
49 Imputations internes	-6'000.00	-6'000	0	-6'000	0
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-6'000.00	-6'000	0	-6'000	0
02200 Administration (général)	1'456'902.94	1'624'000	-167'097	1'463'649	-6'746
30 Charges de personnel	1'123'925.55	1'229'400	-105'474	1'158'987	-35'061
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	947'419.55	948'100	-680	901'615	45'805
30100.20 Indemnités gestion libre du temps de travail	1'837.50	3'500	-1'663	2'400	-563
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-47'585.00	0	-47'585	17'719	-65'304
30109.01 Allocations pertes de gains	-5'969.60	0	-5'970	0	-5'970
30109.02 Remboursement assurance accidents	-7'825.30	0	-7'825	0	-7'825
30109.03 Remboursement assurance perte de gains	-16'163.55	0	-16'164	-9'544	-6'620
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	6'166.00	4'300	1'866	4'840	1'326
30500.00 Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	82'124.45	82'700	-576	78'873	3'251
30509.00 Remboursement de cotisations patronales AVS,..	-121.15	0	-121	0	-121
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	113'068.45	112'600	468	122'613	-9'545
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'170.40	5'600	-2'430	3'309	-139
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	29'469.80	30'500	-1'030	20'613	8'857
30591.00 Fonds de formation professionnel	825.90	800	26	786	40
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'709.50	1'700	10	1'625	85

30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	
	Ventilation du budget de formation dans les fonctionnelles concernées	
	2200 Administration générale	7'047.80
	15000 Service du feu	4'230.80
	32200 C-L-S-T	22.00
	61500 Voirie	100.00
	79000 Services techniques	250.00
		11'650.60
31020.02	Publications et annonces	
	Frais de mise à ban de 5 terrains communaux: émoluments administratifs et publication FO	
31300.00	Prestations de services de tiers	
	Envois extraordinaires en 2022:	
	Courrier "Energie" adressé aux propriétaires et tout-ménage "Projet fusion"	
31300.09	Identité visuelle	
	Frais non budgétés pour le nouveau logo Milvignes	
42100.00	Emoluments administratifs	
	Moins de demandes de renseignement et de permissions tardives	
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	
	Prestation unique en 2020 à ne plus budgéter	
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	
	Par année scolaire dès lors en 2023, car commencé en août 2022	



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30593.00	Fonds contrat-formation	5'506.60	5'500	7	5'235	272
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'047.80	29'100	-22'052	7'320	-272
30990.00	Autres charges du personnel	3'244.20	5'000	-1'756	1'583	1'661
31	Charges de biens et services et autres charg..	510'842.76	573'200	-62'357	459'441	51'402
31000.00	Matériel de bureau	9'111.39	10'000	-889	8'943	168
31020.01	Photocopies	15'154.50	22'000	-6'846	19'946	-4'792
31020.02	Publications et annonces	15'311.45	14'000	1'311	13'734	1'577
31020.03	Marketing et communication	24'730.60	25'000	-269	20'650	4'081
31020.04	Calendrier communal	4'474.00	5'000	-526	4'365	109
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'141.00	1'700	-559	1'188	-47
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	9'418.65	9'000	419	3'519	5'900
31200.04	Déchets	163.80	200	-36	218	-54
31300.00	Prestations de services de tiers	12'095.30	12'000	95	22'064	-9'969
31300.01	Frais postaux	32'023.28	26'000	6'023	24'902	7'121
31300.02	Frais de téléphone	1'578.40	22'000	-20'422	2'705	-1'127
31300.04	Cotisations	1'075.00	800	275	700	375
31300.07	Taxes C.C.P.	4'164.88	4'500	-335	4'758	-593
31300.08	Archivages	38'866.85	40'000	-1'133	38'750	117
31300.09	Identité visuelle	2'340.86	0	2'341	3'231	-890
31300.32	Sécurité au travail	5'893.55	6'000	-106	7'768	-1'874
31332.02	Licences et matériel informatique	323'112.95	363'000	-39'887	271'166	51'947
31340.01	Assurances choses et RC commune	6'407.35	6'000	407	7'690	-1'283
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	3'325.35	3'000	325	2'601	724
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	453.60	3'000	-2'546	543	-89
33	Amortissements du patrimoine administratif	18'801.50	21'800	-2'999	18'802	-1
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	13'801.50	13'800	2	13'802	-1
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	5'000.00	8'000	-3'000	5'000	0
39	Imputations internes	0.00	0	0	23'820	-23'820
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	0.00	0	0	23'820	-23'820
42	Taxes	-58'741.87	-64'500	5'758	-60'226	1'484
42100.00	Emoluments administratifs	-3'741.87	-5'000	1'258	-5'226	1'484
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	0.00	-4'500	4'500	0	0
42600.05	Prestations facturées à la STEP	-5'000.00	-5'000	0	-5'000	0
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	-28'300.00	-28'300	0	-28'300	0
42600.09	Prestations facturées au SIAALN	-21'700.00	-21'700	0	-21'700	0
46	Revenus de transfert	0.00	-3'000	3'000	0	0
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	0.00	-3'000	3'000	0	0
49	Imputations internes	-137'925.00	-132'900	-5'025	-137'175	-750
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-137'925.00	-132'900	-5'025	-137'175	-750
02900	Immeubles administratifs	41'629.65	30'700	10'930	23'211	18'419
31	Charges de biens et services et autres charg..	33'666.85	35'600	-1'933	25'877	7'790
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	14'734.85	14'000	735	14'062	673
31020.02	Publications et annonces	0.00	400	-400	0	0
31300.02	Frais de téléphone	0.00	700	-700	0	0
31300.32	Sécurité au travail	0.00	1'600	-1'600	0	0
31340.01	Assurances choses et RC commune	5'651.50	6'000	-349	5'591	61
31340.04	Assurance ECAP	12'148.30	12'100	48	5'998	6'150
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'132.20	300	832	226	906
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	15'731.15	2'400	13'331	2'448	13'283
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'448.05	2'400	48	2'448	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	13'283.10	0	13'283	0	13'283
42	Taxes	-7'442.35	-7'000	-442	-4'788	-2'654
42400.04	Taxe d'affichage	-4'137.10	-4'000	-137	-4'008	-129
42400.08	Location de matériel	-3'305.25	-3'000	-305	-780	-2'525
44	Revenus financiers	-326.00	-300	-26	-326	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-326.00	-300	-26	-326	0

02905 Immeuble Haute 25

31200.00 Eau, énergie, combustible
 Augmentation des coûts énergétiques



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
02901	Immeuble La Roche 2	50'285.32	44'100	6'185	40'754	9'531
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'307.92	16'300	6'008	12'966	9'342
31200.00	Eau, énergie, combustible	18'965.80	11'300	7'666	8'200	10'766
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'342.12	5'000	-1'658	4'766	-1'424
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'977.40	27'800	177	27'788	189
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	27'977.40	27'800	177	27'788	189
02902	Immeuble Gare 14	-13'336.60	-3'500	-9'837	-4'020	-9'317
31	Charges de biens et services et autres charg..	26'757.25	36'000	-9'243	27'137	-380
31200.00	Eau, énergie, combustible	19'899.45	22'000	-2'101	18'738	1'161
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'857.80	14'000	-7'142	8'399	-1'541
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'386.15	9'000	-614	9'043	-657
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	8'386.15	9'000	-614	9'043	-657
44	Revenus financiers	-48'480.00	-48'500	20	-40'200	-8'280
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-19'200.00	-19'200	0	-19'200	0
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-29'280.00	-29'300	20	-21'000	-8'280
02903	Locaux administratifs Haute 20	0.00	0	0	0	0
02904	Immeuble Haute 20	5'893.69	9'900	-4'006	6'665	-771
31	Charges de biens et services et autres charg..	56'745.74	72'000	-15'254	53'466	3'280
31200.00	Eau, énergie, combustible	37'187.15	47'000	-9'813	36'737	450
31200.04	Déchets	40.90	0	41	0	41
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	19'517.69	25'000	-5'482	16'729	2'789
33	Amortissements du patrimoine administratif	67'401.20	61'900	5'501	60'896	6'505
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	67'401.20	61'900	5'501	60'896	6'505
44	Revenus financiers	-118'253.25	-124'000	5'747	-107'697	-10'556
44390.00	Remboursement de charges	-24'658.05	-30'000	5'342	-22'508	-2'150
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-93'595.20	-94'000	405	-85'189	-8'406
02905	Immeuble Haute 25	2'361.71	1'100	1'262	-1'732	4'094
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'672.41	11'200	1'472	8'498	4'174
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'825.00	6'200	1'625	5'172	2'653
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'847.41	5'000	-153	3'326	1'521
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'801.15	9'800	1	9'802	-1
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	9'801.15	9'800	1	9'802	-1
44	Revenus financiers	-18'611.85	-18'400	-212	-18'532	-80
44390.00	Remboursement de charges	-5'171.85	-5'000	-172	-5'092	-80
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'440.00	-13'400	-40	-13'440	0
49	Imputations internes	-1'500.00	-1'500	0	-1'500	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'500.00	-1'500	0	-1'500	0
02906	Immeuble Mûriers 2	-26'869.96	-24'200	-2'670	-27'549	679
31	Charges de biens et services et autres charg..	29'379.24	31'000	-1'621	28'699	680
31200.00	Eau, énergie, combustible	22'238.75	24'000	-1'761	21'627	612
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'140.49	7'000	140	7'072	68
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'310.80	15'400	-1'089	14'312	-1
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	14'310.80	15'400	-1'089	14'312	-1
44	Revenus financiers	-66'060.00	-66'100	40	-66'060	0

02908 Salon Madame de Charrière

44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA
Vente tardive en septembre 2022



Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-54'900.00	-54'900	0	-54'900	0
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-11'160.00	-11'200	40	-11'160	0
49 Imputations internes	-4'500.00	-4'500	0	-4'500	0
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'500.00	-4'500	0	-4'500	0
02907 Immeuble La Citrouille	13'807.30	14'300	-493	27'168	-13'361
31 Charges de biens et services et autres charg..	2'531.05	5'000	-2'469	18'826	-16'295
31200.04 Déchets	58.65	0	59	0	59
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'472.40	5'000	-2'528	18'826	-16'354
33 Amortissements du patrimoine administratif	48'076.25	46'100	1'976	45'142	2'934
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	48'076.25	46'100	1'976	45'142	2'934
44 Revenus financiers	-36'800.00	-36'800	0	-36'800	0
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-36'800.00	-36'800	0	-36'800	0
02908 Salon Madame de Charrière	-1'050.00	0	-1'050	0	-1'050
31 Charges de biens et services et autres charg..	0.00	3'600	-3'600	0	0
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	3'600	-3'600	0	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	0.00	2'400	-2'400	0	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	0.00	2'400	-2'400	0	0
44 Revenus financiers	-1'050.00	-6'000	4'950	0	-1'050
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'050.00	-6'000	4'950	0	-1'050

11100 Police

31300.00	Prestations de services de tiers Mandat de prestations externes compensé partiellement par les natures 30109.01+02+03, suite aux maladies et accidents des ASP
36120.19	Prestations de communes tiers Mandat de prestations de la ville de Neuchâtel compensé partiellement par les natures 30109.01+02+03, suite aux maladies et accidents des ASP
42400.07	Prestations pour des communes tiers Mandat de prestations pour Rochefort sur demande avec abandon de la distribution des commandements de payer
42700.00	Amendes Forte diminution due à l'absence d'agents en 2022



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Ordre et sécurité publique		991'302.99	937'340	53'963	862'779	128'524
Charges		1'182'200.73	1'156'640	25'561	1'074'327	107'873
Revenus		-190'897.74	-219'300	28'402	-211'549	20'651
11	Sécurité publique	272'877.71	256'700	16'178	284'292	-11'414
Charges		328'275.21	323'700	4'575	325'763	2'513
Revenus		-55'397.50	-67'000	11'603	-41'470	-13'928
11100	Police	272'877.71	256'700	16'178	284'292	-11'414
30	Charges de personnel	223'072.40	281'500	-58'428	299'785	-76'713
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	216'037.60	217'500	-1'462	242'230	-26'192
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	875.00	3'700	-2'825	3'643	-2'768
30109.01	Allocations pertes de gains	-7'291.20	0	-7'291	0	-7'291
30109.02	Remboursement assurance accidents	-32'117.00	0	-32'117	-25'516	-6'601
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-11'623.50	0	-11'624	-3'087	-8'537
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	2'640.00	3'600	-960	3'600	-960
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	18'636.20	19'200	-564	21'626	-2'990
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,...	-466.60	0	-467	0	-467
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	25'201.20	25'400	-199	28'079	-2'878
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'714.65	3'100	-385	4'036	-1'321
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	6'648.15	7'100	-452	5'583	1'065
30591.00	Fonds de formation professionnel	186.65	200	-13	215	-28
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	385.95	400	-14	446	-60
30593.00	Fonds contrat-formation	1'245.30	1'300	-55	1'436	-191
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	17'494	-17'494
31	Charges de biens et services et autres charg..	31'733.66	30'400	1'334	12'855	18'879
31000.00	Matériel de bureau	220.75	500	-279	0	221
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	358.20	500	-142	778	-420
31010.02	Carburants et produits pétroliers	779.56	500	280	916	-136
31020.02	Publications et annonces	267.50	900	-633	0	268
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	1'935.05	7'000	-5'065	4'270	-2'335
31300.00	Prestations de services de tiers	19'209.35	0	19'209	0	19'209
31300.02	Frais de téléphone	0.00	1'200	-1'200	1'200	-1'200
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	4'413.75	8'800	-4'386	1'763	2'651
31300.32	Sécurité au travail	0.00	2'000	-2'000	0	0
31300.43	Entretien inforadar	0.00	1'500	-1'500	0	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	2'000	-2'000	0	0
31340.01	Assurances choses et RC commune	274.70	400	-125	351	-76
31340.02	Assurance véhicules	1'797.05	2'000	-203	1'741	56
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	0.00	900	-900	1'572	-1'572
31510.05	Entretien des véhicules	2'477.75	2'000	478	202	2'276
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	200	-200	62	-62
33	Amortissements du patrimoine administratif	11'764.20	11'800	-36	11'764	0
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	11'764.20	11'800	-36	11'764	0
36	Charges de transfert	61'704.95	0	61'705	1'358	60'347
36120.19	Prestations de communes tiers	61'704.95	0	61'705	1'358	60'347
42	Taxes	-47'517.50	-60'000	12'483	-34'470	-13'048
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-1'070.00	0	-1'070	0	-1'070
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-12'045.00	-15'000	2'955	-15'180	3'135
42700.00	Amendes	-34'402.50	-45'000	10'598	-19'290	-15'113
43	Revenus divers	-880.00	0	-880	0	-880
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-880.00	0	-880	0	-880
49	Imputations internes	-7'000.00	-7'000	0	-7'000	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-7'000.00	-7'000	0	-7'000	0
11200	Sécurité routière	0.00	0	0	0	0
14	Questions juridiques	44'860.80	-11'050	55'911	-19'062	63'923
Charges		167'178.90	131'450	35'729	118'894	48'285

14000 Contrôle des habitants

31300.00	Prestations de services de tiers Mandat externe pour la notification des commandements de payer prévu au budget 2023
36010.04	Redevance Office de la population Montant variable selon le nombre de demandes de carte d'identité faites par les citoyens
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants Montant variable selon le nombre d'émoluments encaissés
42100.03	Finances- agrégations et naturalisations Dépendant du nombre de dossiers de naturalisation et peu de demande
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites Baisse du nombre de commandements de payer (1'495 en 2022 contre 1'700 de prévu au budget)

15000 Service du feu

30000.01	Jetons de présence Commission du feu Davantage de contrôles
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel Formation d'une commissaire au cours préparatoire en protection incendie



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Revenus		-122'318.10	-142'500	20'182	-137'956	15'638
14000	Contrôle des habitants	-6'246.50	-69'650	63'404	-73'290	67'044
31	Charges de biens et services et autres charg..	94'076.00	53'850	40'226	46'829	47'247
31300.00	Prestations de services de tiers	40'226.00	0	40'226	0	40'226
31320.00	Honoraires de conseillers externes	53'850.00	53'850	0	46'829	7'021
36	Charges de transfert	21'995.60	19'000	2'996	17'837	4'159
36010.01	Mise à jour cadastre	6'705.70	6'000	706	2'984	3'722
36010.04	Redevance Office de la population	15'289.90	13'000	2'290	14'853	437
42	Taxes	-43'083.10	-52'500	9'417	-47'697	4'614
42100.00	Emoluments administratifs	-987.75	0	-988	-780	-208
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-41'195.35	-50'000	8'805	-45'867	4'672
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-900.00	-2'500	1'600	-1'050	150
46	Revenus de transfert	-79'235.00	-90'000	10'765	-90'259	11'024
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-79'235.00	-90'000	10'765	-90'259	11'024
14060	Office régional de l'état civil	51'107.30	58'600	-7'493	54'228	-3'121
36	Charges de transfert	51'107.30	58'600	-7'493	54'228	-3'121
36120.01	Emoluments état civil de district	51'107.30	58'600	-7'493	54'228	-3'121
15	Service du feu	509'045.55	504'900	4'146	435'094	73'952
	Charges	509'045.55	504'900	4'146	450'060	58'985
	Revenus	0.00	0	0	-14'966	14'966
15000	Service du feu (en général)	509'045.55	504'900	4'146	435'094	73'952
30	Charges de personnel	6'405.80	1'000	5'406	610	5'796
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	2'175.00	1'000	1'175	610	1'565
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'230.80	0	4'231	0	4'231
31	Charges de biens et services et autres charg..	26'620.20	27'000	-380	26'633	-13
31420.06	Entretien des hydrants	26'620.20	27'000	-380	26'633	-13
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'900.00	6'900	0	6'900	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	6'900.00	6'900	0	6'900	0
36	Charges de transfert	466'119.55	467'000	-880	412'917	53'203
36120.03	Part communale au SSCL	466'119.55	467'000	-880	412'917	53'203
39	Imputations internes	3'000.00	3'000	0	3'000	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'000.00	3'000	0	3'000	0
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-14'966	14'966
48620.00	Revenus de transfert extraordinaires - commune..	0.00	0	0	-14'966	14'966
15010	Police du feu	0.00	0	0	0	0
15060	Service du feu, organisation régionale	0.00	0	0	0	0
16	Défense	164'518.93	186'790	-22'271	162'455	2'064
	Charges	177'701.07	196'590	-18'889	179'611	-1'910
	Revenus	-13'182.14	-9'800	-3'382	-17'156	3'974
16100	Défense militaire	9'311.79	36'400	-27'088	10'881	-1'569
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'468.05	39'500	-26'032	23'028	-9'560
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	0.00	500	-500	2'107	-2'107

16100 Défense militaire

44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA
Occupation de l'armée inférieure aux prévisions

16200 Protection civile

31200.00 Eau, énergie, combustible
Augmentation des coûts énergétiques
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Augmentation des frais de copropriété
361100.00 Dédommagements aux cantons et aux concordats
Diminution du coût par habitant, mais augmentation du nombre d'habitants



Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31200.00 Eau, énergie, combustible	2'607.65	8'500	-5'892	9'891	-7'283
31300.00 Prestations de services de tiers	0.00	10'000	-10'000	0	0
31300.02 Frais de téléphone	1'215.15	1'400	-185	1'349	-134
31340.01 Assurances choses et RC commune	519.10	500	19	521	-2
31340.04 Assurance ECAP	1'559.65	1'600	-40	1'483	77
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	566.50	10'000	-9'434	677	-111
31610.01 Location stand de tirs	7'000.00	7'000	0	7'000	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'649.20	2'700	-51	2'570	79
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'649.20	2'700	-51	2'570	79
43 Revenus divers	-3'406.53	0	-3'407	492	-3'899
43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-3'406.53	0	-3'407	492	-3'899
44 Revenus financiers	-3'398.93	-5'800	2'401	-15'209	11'810
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'398.93	-5'800	2'401	-15'209	11'810
16200 Protection civile	155'207.14	150'390	4'817	151'574	3'633
31 Charges de biens et services et autres charg..	16'377.32	10'800	5'577	5'855	10'522
31200.00 Eau, énergie, combustible	11'522.02	7'500	4'022	3'697	7'825
31340.01 Assurances choses et RC commune	199.90	200	0	201	-1
31340.04 Assurance ECAP	531.35	500	31	481	50
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'124.05	2'600	1'524	1'476	2'648
33 Amortissements du patrimoine administratif	12'200.00	12'200	0	12'200	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	12'200.00	12'200	0	12'200	0
36 Charges de transfert	123'916.50	122'300	1'617	126'868	-2'952
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	123'916.50	122'300	1'617	126'868	-2'952
39 Imputations internes	9'090.00	9'090	0	9'090	0
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	9'090.00	9'090	0	9'090	0
44 Revenus financiers	-6'376.68	-4'000	-2'377	-2'439	-3'938
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-6'376.68	-4'000	-2'377	-2'439	-3'938
16260 Organisations régionales de protection civile	0.00	0	0	0	0

21300 Cycle 3

- 31300.40 Orthophonie / logopédie
Dès 2022 facturations à la commune pour sa part. Auparavant aux parents qui ne demandaient pas systématiquement la subvention communale
- 31300.42 Part à d'autres communes orthophonie
Participation au déficit du Centre d'orthophonie de la ville de Neuchâtel dont dépend l'antenne de Milvignes
- 36120.05 Participation au Cercle scolaire cycle 1 à 3
Le nombre d'élèves considérés pour les comptes est la moyenne du nombre d'élèves en fin d'année scolaire et en fin d'année civile. Pour le budget, l'effectif est celui connu de l'année scolaire en cours. Une prévision d'augmentation/diminution n'est pas évaluée dans la procédure budgétaire par le Cercle.

	Comptes						Budget	
Milvignes :	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2022
Nbre élèves	987.5	985.0	976.5	1'000.5	1'011.0	1'023.5	1'053.5	1'023.0
Coût écolage	7'389.45	7'514.62	7'546.39	7'526.53	7'785.12	7'807.12	7'857.41	8'250.34

21700 Bâtiments scolaires

- 30100.00 Salaire du personnel administratif et d'exploitation
Augmentation du taux d'activité du concierge à l'anneau d'athlétisme refacturé au SIAALN
- 30100.21 Indemnité compensation soir et week-end
Budgété dans les salaires et refacturé au SIAALN
- 31300.00 Prestations de services de tiers
Mandat de prestations externes compensé par les natures 30109.01+02+03, suite aux maladies et accidents
- 31300.02 Frais de téléphone
Facture opérateur et indemnité téléphonique pour utilisation privée des mobiles
- 44720.01 Locations salles, classes et locaux
Moins de locations ponctuelles



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Formation		10'582'736.19	11'146'950	-564'214	10'130'654	452'082
Charges		13'211'744.98	13'562'450	-350'705	12'612'249	599'496
Revenus		-2'629'008.79	-2'415'500	-213'509	-2'481'599	-147'410
21 Scolarité obligatoire		10'463'059.59	11'023'350	-560'290	10'010'806	452'254
Charges		13'092'068.38	13'438'850	-346'782	12'492'401	599'667
Revenus		-2'629'008.79	-2'415'500	-213'509	-2'481'599	-147'410
21110	Cycle 1	0.00	0	0	0	0
21200	Cycle 2	0.00	0	0	0	0
21300	Cycle 3	8'315'822.95	8'487'500	-171'677	8'028'551	287'272
31 Charges de biens et services et autres charg..		38'039.25	47'400	-9'361	37'967	72
31300.40	Orthophonie / logopédie	11'424.00	8'000	3'424	7'212	4'212
31300.42	Part à d'autres communes orthophonie	26'615.25	39'400	-12'785	30'755	-4'140
36 Charges de transfert		8'277'783.70	8'440'100	-162'316	7'990'584	287'200
36120.05	Participation au Cercle scolaire	8'277'783.70	8'440'100	-162'316	7'990'584	287'200
21700	Bâtiments scolaires	663'417.10	698'900	-35'483	636'494	26'923
30 Charges de personnel		895'728.55	919'800	-24'071	868'621	27'108
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	738'490.45	710'500	27'990	774'883	-36'393
30100.10	Primes de fidélité	2'000.00	2'900	-900	888	1'112
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	2'327.65	0	2'328	2'202	126
30109.01	Allocations pertes de gains	-254.00	0	-254	-16'710	16'456
30109.02	Remboursement assurance accidents	-178.80	0	-179	-74'000	73'821
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-42'100.60	0	-42'101	-24'297	-17'804
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	2'784.00	20'000	-17'216	2'320	464
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	6'900.00	8'400	-1'500	8'000	-1'100
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	64'720.90	61'900	2'821	68'166	-3'445
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,...	-16.25	0	-16	0	-16
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	82'267.15	77'200	5'067	90'685	-8'418
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	9'438.35	9'900	-462	12'587	-3'149
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	23'033.95	22'800	234	17'212	5'822
30591.00	Fonds de formation professionnel	648.85	600	49	680	-31
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'341.90	1'300	42	1'407	-65
30593.00	Fonds contrat-formation	4'325.00	4'300	25	4'532	-207
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	66	-66
31 Charges de biens et services et autres charg..		75'615.70	80'800	-5'184	91'196	-15'580
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	31'220.65	35'000	-3'779	26'249	4'972
31010.02	Carburants et produits pétroliers	1'027.20	1'000	27	837	190
31200.04	Déchets	1'480.50	2'200	-720	2'120	-640
31300.00	Prestations de services de tiers	4'200.30	0	4'200	25'760	-21'560
31300.02	Frais de téléphone	2'586.25	1'500	1'086	1'564	1'022
31300.32	Sécurité au travail	1'948.90	5'000	-3'051	3'157	-1'208
31340.01	Assurances choses et RC commune	6'787.30	7'100	-313	7'089	-302
31340.02	Assurance véhicules	1'297.50	1'300	-3	1'291	7
31340.04	Assurance ECAP	19'487.50	19'600	-113	17'775	1'713
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	40.00	500	-460	40	0
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	3'597.70	5'000	-1'402	4'203	-605
31510.05	Entretien des véhicules	1'522.50	2'000	-478	965	558
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	419.40	600	-181	146	273
42 Taxes		-179'583.00	-176'200	-3'383	-192'420	12'837
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-47'920.00	-47'900	-20	-60'760	12'840
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	-1'663.00	1'700	-3'363	-1'660	-3
42600.09	Prestations facturées au SIAALN	-130'000.00	-130'000	0	-130'000	0
44 Revenus financiers		-85'044.15	-87'200	2'156	-87'603	2'559
44390.00	Remboursement de charges	-1'800.00	-1'800	0	-1'800	0
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-83'244.15	-85'400	2'156	-85'803	2'559

21701 Collège des Vernes

31200.00 Eau, énergie, combustible
Augmentation des coûts énergétiques

21703 Collège d'Auvernier

31200.00 Eau, énergie, combustible
Augmentation des coûts énergétiques

21800 Accueil de jour

36120.16 Subvention communale parascolaire

	Comptes							Budget
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2022
CHF	445'753	511'451	463'776	609'001	659'268	632'793	688'301	700'000

21810 Parascolaire

Rationalisation de la gestion du personnel, des charges et subventions EBS



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
46	Revenus de transfert	-5'000.00	0	-5'000	-5'000	0
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-5'000.00	0	-5'000	-5'000	0
49	Imputations internes	-38'300.00	-38'300	0	-38'300	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-38'300.00	-38'300	0	-38'300	0
21701	Collège des Vernes	194'524.09	212'400	-17'876	191'329	3'195
31	Charges de biens et services et autres charg..	93'733.64	110'100	-16'366	91'453	2'281
31200.00	Eau, énergie, combustible	54'056.35	50'000	4'056	59'613	-5'557
31200.04	Déchets	236.70	100	137	0	237
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	39'440.59	60'000	-20'559	31'840	7'601
33	Amortissements du patrimoine administratif	100'790.45	102'300	-1'510	99'876	914
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	100'790.45	102'300	-1'510	99'876	914
21702	Collège des Mûriers	457'125.95	466'250	-9'124	463'874	-6'748
31	Charges de biens et services et autres charg..	74'709.90	84'050	-9'340	81'936	-7'226
31200.00	Eau, énergie, combustible	38'939.85	39'000	-60	36'845	2'095
31200.04	Déchets	76.00	50	26	0	76
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	35'694.05	45'000	-9'306	45'091	-9'397
33	Amortissements du patrimoine administratif	382'416.05	382'200	216	381'938	478
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	382'416.05	382'200	216	381'938	478
21703	Collège d'Auvernier	91'735.79	116'750	-25'014	79'740	11'996
31	Charges de biens et services et autres charg..	70'746.43	73'150	-2'404	51'922	18'824
31200.00	Eau, énergie, combustible	39'496.71	23'100	16'397	31'948	7'549
31200.04	Déchets	142.15	50	92	0	142
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	31'107.57	50'000	-18'892	19'974	11'134
33	Amortissements du patrimoine administratif	43'649.65	43'600	50	43'456	194
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	43'649.65	43'600	50	43'456	194
43	Revenus divers	-22'660.29	0	-22'660	-15'638	-7'022
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-22'660.29	0	-22'660	-15'638	-7'022
21704	Collège de Bôle	77'101.60	80'200	-3'098	69'814	7'288
31	Charges de biens et services et autres charg..	47'473.05	50'100	-2'627	39'992	7'481
31200.00	Eau, énergie, combustible	29'677.40	30'000	-323	28'093	1'584
31200.04	Déchets	83.15	100	-17	0	83
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	17'712.50	20'000	-2'288	11'899	5'814
33	Amortissements du patrimoine administratif	29'628.55	30'100	-471	29'822	-193
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	29'628.55	30'100	-471	29'822	-193
21800	Accueil de jour	688'450.80	700'000	-11'549	632'793	55'658
30	Charges de personnel	150.00	0	150	0	150
30990.00	Autres charges du personnel	150.00	0	150	0	150
36	Charges de transfert	688'300.80	700'000	-11'699	632'793	55'508
36120.16	Subv. communale parascolaire	688'300.80	700'000	-11'699	632'793	55'508
21810	Parascolaire	-22'048.74	252'500	-274'549	-86'789	64'740
30	Charges de personnel	1'649'534.05	1'709'000	-59'466	1'441'000	208'534
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'376'086.00	1'380'700	-4'614	1'347'086	29'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	10'569.00	0	10'569	-20'905	31'474
30109.01	Allocations pertes de gains	-23'504.55	-10'400	-13'105	-10'349	-13'156

Suite fonctionnelle 21810 Parascolaire

309000.00	Formation et perfectionnement du personnel Formation CAS sous-directrice
31332.02	Licences et matériel informatique Nouvelles tablettes
38400.00	Charges financières extraordinaires Ristourne au Canton de Neuchâtel d'aide Covid
42600.10	Contributions des parents Augmentation de l'offre "Tables de midi"
46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats Subvention cantonale pour les enfants à besoins spécifiques
46120.01	Contributions des communes Augmentation de l'offre "Tables de midi"
46310.01	Contributions du fonds sur places facturées Augmentation de l'offre "Tables de midi"



Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30109.02 Remboursement assurance accidents	-984.70	0	-985	-37'307	36'322
30109.03 Remboursement assurance perte de gains	-43'900.30	0	-43'900	-158'499	114'599
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	13'077.80	11'100	1'978	11'794	1'284
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	119'334.35	119'900	-566	118'442	892
30509.00 Remboursement de cotisations patronales AVS,...	-1'411.75	0	-1'412	-275	-1'137
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	130'070.85	137'100	-7'029	140'685	-10'614
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'607.35	5'500	-893	5'193	-586
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	42'802.00	44'200	-1'398	31'178	11'624
30591.00 Fonds de formation professionnel	1'196.55	1'200	-3	1'185	12
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'476.95	2'500	-23	2'452	25
30593.00 Fonds contrat-formation	7'980.45	8'000	-20	7'902	78
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	9'036.55	7'200	1'837	1'974	7'063
30990.00 Autres charges du personnel	2'097.50	2'000	98	444	1'654
31 Charges de biens et services et autres charg..	613'085.51	657'300	-44'214	609'849	3'237
31000.00 Matériel de bureau	9'262.20	8'500	762	7'333	1'929
31010.01 Matériel et produits de nettoyage	4'633.85	6'800	-2'166	5'170	-536
31010.04 Articles d'hygiène	452.05	2'000	-1'548	648	-196
31020.02 Publications et annonces	678.50	0	679	975	-297
31020.03 Marketing et communication	0.00	200	-200	0	0
31040.00 Matériel didactique	7'336.51	16'000	-8'663	9'953	-2'616
31050.02 Alimentation	330'280.35	349'000	-18'720	319'131	11'149
31051.00 Frais de réception (autres)	951.00	1'200	-249	420	531
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	1'470.60	2'000	-529	673	798
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	7'902.85	10'000	-2'097	7'562	341
31200.00 Eau, énergie, combustible	1'556.00	2'000	-444	1'727	-171
31200.04 Déchets	763.25	1'000	-237	830	-67
31300.00 Prestations de services de tiers	84'745.00	84'600	145	100'307	-15'562
31300.01 Frais postaux	3'878.50	7'100	-3'222	4'587	-709
31300.02 Frais de téléphone	1'812.90	4'800	-2'987	2'972	-1'159
31300.03 Frais de procédures et poursuites	0.00	300	-300	0	0
31300.07 Taxes C.C.P.	0.00	0	0	5	-5
31300.32 Sécurité au travail	0.00	3'000	-3'000	1'056	-1'056
31320.02 Honoraires de révision	538.50	500	39	539	-1
31332.02 Licences et matériel informatique	43'014.95	37'300	5'715	37'757	5'258
31340.01 Assurances choses et RC commune	1'744.00	2'300	-556	2'266	-522
31414.01 Entretien des locaux	263.95	2'500	-2'236	86	178
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	109'224.00	109'200	24	100'944	8'280
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'432.00	6'000	-3'568	4'142	-1'710
31810.00 Pertes sur créances effectives	144.55	1'000	-855	766	-621
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'000.15	0	5'000	0	5'000
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	5'000.15	0	5'000	0	5'000
38 Charges extraordinaires	8'752.90	0	8'753	0	8'753
38400.00 Charges financières extraordinaires	8'752.90	0	8'753	0	8'753
42 Taxes	-1'033'774.14	-1'002'600	-31'174	-937'485	-96'289
42600.02 Frais de rappels	-25.00	-500	475	0	-25
42600.10 Contributions de parents	-1'018'039.14	-989'600	-28'439	-921'965	-96'074
42600.11 Refacturation autres frais	-15'710.00	-12'500	-3'210	-15'520	-190
46 Revenus de transfert	-1'264'647.21	-1'111'200	-153'447	-1'097'204	-167'443
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-79'687.14	0	-79'687	-17'988	-61'699
46120.01 Contributions des communes	-695'084.85	-662'300	-32'785	-636'628	-58'457
46310.01 Contributions du fonds sur places facturées	-465'875.22	-424'900	-40'975	-424'588	-41'287
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-24'000.00	-24'000	0	-18'000	-6'000
48 Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-102'949	102'949
48610.00 Revenus de transfert extraordinaires - cantons	0.00	0	0	-102'949	102'949
21820 Service de l'enfance	-3'069.95	8'850	-11'920	-5'000	1'930
30 Charges de personnel	-8'830.35	0	-8'830	0	-8'830
30109.01 Allocations pertes de gains	-8'299.20	0	-8'299	0	-8'299
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	-531.15	0	-531	0	-531
31 Charges de biens et services et autres charg..	5'760.40	8'850	-3'090	0	5'760
31000.00 Matériel de bureau	678.40	500	178	0	678

23000 Formation professionnelle initiale

36110.05 Part communale aux bourses d'études
 Part due à l'Etat pour la facture sociale



Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31020.03 Marketing et communication	53.60	500	-446	0	54
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	0.00	500	-500	0	0
31051.00 Frais de réception (autres)	48.40	500	-452	0	48
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	600	-600	0	0
31300.00 Prestations de services de tiers	4'780.00	5'000	-220	0	4'780
31300.04 Cotisations	200.00	250	-50	0	200
31300.32 Sécurité au travail	0.00	700	-700	0	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	0.00	300	-300	0	0
46 Revenus de transfert	0.00	0	0	-5'000	5'000
46340.00 Subventions des entreprises publiques	0.00	0	0	-5'000	5'000
21900 Direction et administration des écoles	0.00	0	0	0	0
21920 Ecole obligatoire, autres	0.00	0	0	0	0
22 Ecoles spéciales	0.00	0	0	0	0
Charges	0.00	0	0	0	0
Revenus	0.00	0	0	0	0
22000 Ecoles spéciales	0.00	0	0	0	0
23 Formation professionnelle initiale	119'676.60	123'600	-3'923	119'848	-171
Charges	119'676.60	123'600	-3'923	119'848	-171
Revenus	0.00	0	0	0	0
23000 Formation professionnelle initiale	119'676.60	123'600	-3'923	119'848	-171
36 Charges de transfert	119'676.60	123'600	-3'923	119'848	-171
36110.05 Part communale aux bourses d'études	119'676.60	123'600	-3'923	119'848	-171
29 Formation, autres	0.00	0	0	0	0
Charges	0.00	0	0	0	0
Revenus	0.00	0	0	0	0
29900 Formation, autres	0.00	0	0	0	0

31100 Musées et arts plastiques

36340.00 Subventions aux entreprises publiques
Subvention au Musée de la Vigne et du Vin selon le nombre d'habitants

32100 Bibliothèque

30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
Plus de visites de classes et d'événements pour lesquels les bibliothécaires
sont payées à l'heure



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'572'705.24	1'696'790	-124'085	1'476'485	96'220
Charges		2'116'768.53	2'200'390	-83'621	1'995'302	121'466
Revenus		-544'063.29	-503'600	-40'463	-518'818	-25'245
31	Héritage culturel	4'130.55	4'500	-369	4'078	53
Charges		4'130.55	4'500	-369	4'078	53
Revenus		0.00	0	0	0	0
31100	Musées et arts plastiques	4'130.55	4'500	-369	4'078	53
36	Charges de transfert	4'130.55	4'500	-369	4'078	53
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'130.55	4'500	-369	4'078	53
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	0.00	0	0	0	0
32	Culture, autres	755'782.70	803'390	-47'607	667'169	88'614
Charges		816'931.80	840'290	-23'358	708'533	108'399
Revenus		-61'149.10	-36'900	-24'249	-41'368	-19'781
32100	Bibliothèques	97'109.10	99'650	-2'541	99'576	-2'467
30	Charges de personnel	25'168.50	23'700	1'469	25'253	-85
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	23'349.15	22'000	1'349	23'594	-245
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	0.00	190	-190	0	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	924.85	840	85	940	-15
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	77.85	50	28	90	-12
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	726.35	500	226	539	187
30591.00	Fonds de formation professionnel	9.25	20	-11	9	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	19.15	40	-21	19	0
30593.00	Fonds contrat-formation	61.90	60	2	62	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	970.60	1'250	-279	128	843
31000.00	Matériel de bureau	400.00	400	0	0	400
31051.01	Manifestation à la population	525.00	500	25	86	439
31340.01	Assurances choses et RC commune	27.80	50	-22	42	-14
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	17.80	300	-282	0	18
36	Charges de transfert	69'470.00	73'200	-3'730	72'695	-3'225
36340.02	Participation au Bibliobus	67'870.00	71'600	-3'730	71'595	-3'725
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'600.00	1'600	0	1'100	500
39	Imputations internes	1'500.00	1'500	0	1'500	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	1'500.00	1'500	0	1'500	0
32200	Concerts et théâtre (général)	330'508.64	374'850	-44'341	320'716	9'793
30	Charges de personnel	70'205.00	69'250	955	69'934	271
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	53'488.10	52'700	788	52'729	759
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	2'074.40	2'000	74	2'028	46
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	400.00	600	-200	600	-200
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	4'823.40	4'600	223	4'788	35
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'589.55	6'400	190	7'210	-620
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	679.90	700	-20	864	-184
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'663.60	1'800	-136	1'206	458
30591.00	Fonds de formation professionnel	48.15	50	-2	48	0
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	300	-300	0	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	100.00	100	0	99	1
30593.00	Fonds contrat-formation	322.20	0	322	318	4
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	15.70	0	16	44	-28
31	Charges de biens et services et autres charg..	122'896.49	143'900	-21'004	93'860	29'036
31000.00	Matériel de bureau	559.45	600	-41	715	-156
31020.03	Marketing et communication	16'919.60	16'500	420	7'192	9'728
31110.00	Machines, appareils et outils	20'375.65	20'000	376	11'817	8'559

32200 Concert et théâtre (général)

- 31300.30 Frais d'accueil
Les recettes de billetterie dépassent largement le budget. Cachets plus élevés mais publics présents, salle pleine !
- 31300.31 Frais de régie
Les dépenses pour régie des spectacles de saison s'élèvent à CHF 5'569 le solde de CHF 8'086 représentent les frais de régie des locataires qui payent leurs frais de régie avec la facture de location.
- 43090.02 Sponsoring
Toujours pas de nouveaux sponsors
- 44720.01 Locations salles, classes et locaux
Les locations ont été pour la plupart annulées en raison de la pandémie

32201 Théâtre neuchâtelois

- 36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois
Calcul du coût basé sur une clé de répartition selon 2 critères : population et éloignement du centre de Neuchâtel.
Décision du syndicat d'accorder un crédit budgétaire supplémentaire et non budgété en 2022 de CHF 100'000

32900 Culture, autres

- 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
Remplacement du congé maladie de la cheffe de service avant le délai de carence de 60 jours de l'assurance APG



Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31200.00 Eau, énergie, combustible	16'598.25	32'600	-16'002	14'120	2'478
31200.04 Déchets	22.80	200	-177	15	8
31300.02 Frais de téléphone	1'191.60	2'000	-808	1'612	-420
31300.30 Frais d'accueil	32'793.10	27'000	5'793	31'390	1'403
31300.31 Frais de régie	13'655.00	10'000	3'655	7'618	6'037
31340.01 Assurances choses et RC commune	1'278.10	1'300	-22	1'315	-37
31340.04 Assurance ECAP	3'522.60	3'200	323	3'220	303
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	15'703.14	30'000	-14'297	14'806	897
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	277.20	500	-223	40	237
33 Amortissements du patrimoine administratif	198'418.20	198'200	218	198'211	207
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	198'418.20	198'200	218	198'211	207
40 Revenus fiscaux	-44'099.05	-20'000	-24'099	-32'650	-11'449
40320.00 Taxe sur les divertissements	-44'099.05	-20'000	-24'099	-32'650	-11'449
43 Revenus divers	0.00	-1'500	1'500	0	0
43090.02 Sponsoring	0.00	-1'500	1'500	0	0
44 Revenus financiers	-16'912.00	-15'000	-1'912	-8'639	-8'273
44720.01 Locations salles, classes et locaux	-16'912.00	-15'000	-1'912	-8'639	-8'273
32201 Théâtre neuchâtelois	174'695.22	172'400	2'295	161'499	13'196
36 Charges de transfert	174'695.22	172'400	2'295	161'499	13'196
36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois	174'695.22	171'900	2'795	161'499	13'196
36370.00 Subventions aux personnes physiques	0.00	500	-500	0	0
32900 Culture, autres	153'469.74	156'490	-3'020	85'378	68'092
30 Charges de personnel	97'110.60	88'890	8'221	60'764	36'347
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	76'818.60	68'900	7'919	48'443	28'376
30100.20 Indemnités gestion libre du temps de travail	0.00	800	-800	0	0
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	1'020.00	600	420	450	570
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	6'668.05	6'000	668	4'204	2'464
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	9'208.45	8'000	1'208	5'965	3'243
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	348.75	1'800	-1'451	184	165
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'389.45	2'200	189	1'108	1'281
30591.00 Fonds de formation professionnel	67.30	60	7	42	25
30591.10 Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	400	-400	0	0
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	138.00	130	8	87	51
30593.00 Fonds contrat-formation	445.70	0	446	281	165
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	6.30	0	6	0	6
31 Charges de biens et services et autres charg..	33'267.19	35'800	-2'533	16'657	16'610
31020.03 Marketing et communication	414.40	500	-86	2'688	-2'274
31110.11 Entretien verres recyclables	705.70	3'000	-2'294	124	582
31300.00 Prestations de services de tiers	11'605.00	12'000	-395	545	11'060
31300.02 Frais de téléphone	274.85	300	-25	1'115	-840
31300.34 Manifestations	20'116.94	20'000	117	12'146	7'971
31340.01 Assurances choses et RC commune	87.10	0	87	0	87
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	63.20	0	63	39	24
36 Charges de transfert	23'230.00	32'200	-8'970	8'036	15'194
36140.04 Lanterne Magique antenne Milvignes	6'476.30	8'000	-1'524	5'317	1'159
36340.04 Part communale à Région Neuchâtel Littoral	2'753.70	2'700	54	2'719	35
36360.07 Subventions à la culture	14'000.00	21'500	-7'500	0	14'000
42 Taxes	-138.05	-400	262	-79	-59
42210.00 Paiements pour prestations particulières	-138.05	0	-138	-79	-59
42400.08 Location de matériel	0.00	-400	400	0	0
33 Médias	0.00	0	0	0	0
Charges	0.00	0	0	0	0
Revenus	0.00	0	0	0	0

34101 Salle polyvalente Auvernier

44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA
Moins de location en début d'année (Covid) par exemple, pas de spectacle de la Boutade

34103 Stade de Colombier

31400.00 Entretien des terrains
Problème d'inondation : recherche de fuites



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33100	Films et cinéma	0.00	0	0	0	0
33210	Télé réseau	0.00	0	0	0	0
34	Sports et loisirs	694'416.45	750'800	-56'384	724'549	-30'133
	Charges	1'176'210.64	1'216'300	-40'089	1'201'672	-25'461
	Revenus	-481'794.19	-465'500	-16'294	-477'121	-4'674
34100	Sports (général)	306'280.14	336'600	-30'320	351'910	-45'630
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'062.81	21'400	-3'337	17'186	877
31300.34	Manifestations	16'819.61	19'000	-2'180	15'836	984
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'243.20	1'400	-157	1'350	-107
31400.02	Entretien parcours mesuré	0.00	1'000	-1'000	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'652.65	2'000	653	2'047	606
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'652.65	2'000	653	2'047	606
36	Charges de transfert	285'564.68	313'200	-27'635	332'677	-47'112
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	51'532.16	53'800	-2'268	51'329	203
36120.08	Syndicat des patinoires	130'785.59	140'200	-9'414	167'508	-36'722
36120.14	Participation au Skatepark	4'124.35	4'200	-76	4'162	-38
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	71'999.98	72'000	0	67'000	5'000
36360.03	Subventions aînés	9'520.00	15'000	-5'480	8'633	887
36360.04	Subventions ponctuelles	13'095.00	20'000	-6'905	19'045	-5'950
36360.06	Prestations en nature pour manifestations villag..	4'507.60	8'000	-3'492	0	4'508
36360.07	Subventions à la culture	0.00	0	0	15'000	-15'000
34101	Salle polyvalente Auvernier	47'054.12	53'600	-6'546	50'078	-3'024
31	Charges de biens et services et autres charg..	42'035.07	53'600	-11'565	43'762	-1'727
31200.00	Eau, énergie, combustible	23'679.18	25'000	-1'321	23'248	431
31340.04	Assurance ECAP	3'886.05	3'600	286	3'575	311
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	12'502.44	17'000	-4'498	16'939	-4'437
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	1'967.40	8'000	-6'033	0	1'967
33	Amortissements du patrimoine administratif	31'293.05	31'200	93	31'170	123
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	31'293.05	31'200	93	31'170	123
44	Revenus financiers	-26'274.00	-31'200	4'926	-24'854	-1'420
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-9'030.00	-14'000	4'970	-7'385	-1'645
44720.00	Paievements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'244.00	-17'200	-44	-17'469	225
34102	Stade d'Auvernier	20'304.65	32'900	-12'595	24'098	-3'793
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'227.25	30'000	-12'773	21'216	-3'989
31400.00	Entretien de terrains	7'628.25	20'000	-12'372	12'753	-5'125
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'599.00	10'000	-401	8'463	1'136
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'077.40	3'900	177	3'882	195
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'077.40	3'900	177	3'882	195
44	Revenus financiers	-1'000.00	-1'000	0	-1'000	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000.00	-1'000	0	-1'000	0
34103	Stade de Colombier	197'618.35	190'300	7'318	184'820	12'798
31	Charges de biens et services et autres charg..	98'170.00	91'200	6'970	86'118	12'052
31340.01	Assurances choses et RC commune	377.90	400	-22	379	-1
31340.04	Assurance ECAP	1'174.50	1'200	-26	1'080	95
31400.00	Entretien de terrains	27'489.10	19'600	7'889	21'236	6'253
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'128.50	10'000	-872	3'423	5'706
31440.01	Part entretien par le FCC	60'000.00	60'000	0	60'000	0

34110 Port

30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation Modifications contractuelles au 1er janvier 2022 (après élaboration du budget)
30100.20	Indemnité gestion libre du temps de travail Pris en vacances en 2021
31430.02	Entretien zone portuaire Subvention à la Société de sauvetage de Saint-Blaise pas au budget
31430.09	Entretien paysager Variable selon le nombre de tontes et de tailles
35100.00	Attribution aux financements spéciaux L'excédent de recettes a été versé à la réserve



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	104'740.35	104'400	340	103'994	746
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	104'740.35	104'400	340	103'994	746
44	Revenus financiers	-5'292.00	-5'300	8	-5'292	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'292.00	-5'300	8	-5'292	0
34104	Champ Rond	123'159.19	137'400	-14'241	113'645	9'514
31	Charges de biens et services et autres charg..	59'139.20	77'600	-18'461	56'468	2'671
31200.00	Eau, énergie, combustible	23'665.85	25'000	-1'334	16'752	6'914
31340.01	Assurances choses et RC commune	401.00	400	1	402	-1
31340.04	Assurance ECAP	1'246.30	1'200	46	1'146	100
31400.00	Entretien de terrains	20'116.90	30'000	-9'883	28'851	-8'734
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	13'709.15	20'000	-6'291	9'317	4'392
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	1'000	-1'000	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	73'988.65	69'300	4'689	62'780	11'209
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	71'542.10	66'900	4'642	60'333	11'209
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'446.55	2'400	47	2'447	0
43	Revenus divers	-1'295.26	0	-1'295	-680	-615
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-1'295.26	0	-1'295	-680	-615
44	Revenus financiers	-8'673.40	-9'500	827	-4'923	-3'750
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-8'673.40	-9'500	827	-4'923	-3'750
34110	Port	0.00	0	0	-2	2
30	Charges de personnel	141'790.00	138'000	3'790	138'777	3'013
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	111'100.95	105'200	5'901	105'678	5'423
30100.20	Indemnités gestion libre du temps de travail	1'500.00	0	1'500	0	1'500
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	0.00	4'000	-4'000	4'047	-4'047
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	9'774.60	9'400	375	9'594	181
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	13'593.60	12'700	894	14'382	-788
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'411.15	2'300	-889	1'731	-320
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'455.90	3'500	-44	2'416	1'040
30591.00	Fonds de formation professionnel	97.80	100	-2	96	2
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	202.75	200	3	197	6
30593.00	Fonds contrat-formation	653.25	600	53	636	17
31	Charges de biens et services et autres charg..	185'675.41	211'200	-25'525	158'887	26'788
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	4'000	-4'000	0	0
31200.04	Déchets	13'771.72	30'000	-16'228	1'054	12'718
31300.02	Frais de téléphone	2'451.60	3'800	-1'348	3'630	-1'178
31300.05	Frais de société de surveillance	10'197.42	15'000	-4'803	8'293	1'904
31340.01	Assurances choses et RC commune	2'390.05	2'500	-110	2'458	-68
31340.04	Assurance ECAP	422.45	400	22	391	31
31400.03	Entretien beach-volley	0.00	2'000	-2'000	0	0
31430.02	Entretien zone portuaire	82'018.67	80'000	2'019	71'092	10'927
31430.03	Entretien pontons et amarrages	828.14	2'000	-1'172	1'736	-908
31430.04	Entretien engin de levage	2'309.89	3'000	-690	1'846	464
31430.09	Entretien paysager	52'284.73	48'500	3'785	49'385	2'900
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	19'000.00	19'000	0	19'000	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.74	1'000	-999	2	-1
33	Amortissements du patrimoine administratif	17'978.10	14'900	3'078	14'746	3'232
33003.03	Amortissements planifiés zone portuaire	17'978.10	14'900	3'078	14'746	3'232
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	51'116.02	11'700	39'416	55'259	-4'143
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	51'116.02	11'700	39'416	55'259	-4'143
39	Imputations internes	42'700.00	42'700	0	72'700	-30'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	42'700.00	42'700	0	72'700	-30'000
42	Taxes	-429'228.75	-413'500	-15'729	-430'810	1'581
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	0	0	-8	8
42401.01	Locations places d'amarrage	-371'294.77	-360'000	-11'295	-368'776	-2'519
42401.02	Locations places à terre	-18'921.33	-18'000	-921	-19'425	504

Suite fonctionnelle 34110 Port

44700.00 Loyer et fermages, biens-fonds PA
 Hivernage de bateaux au parking du port

35000 Paroisse protestante

31510.00 Entretien de machines, appareils et outils
 Achat de deux humidificateurs pour Bôle et Colombier



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
42401.03	Taxe d'hivernage	-5'899.40	-5'000	-899	-5'979	80
42401.04	Taxe utilisation grue	-22'473.52	-20'000	-2'474	-25'099	2'625
42401.05	Locat. emplacement bers	-8'361.18	-8'500	139	-8'461	100
42401.06	Locations bers	-2'278.55	-2'000	-279	-3'062	783
43	Revenus divers	-5'266.48	-5'000	-266	-4'689	-577
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'266.48	-5'000	-266	-4'689	-577
44	Revenus financiers	-4'764.30	0	-4'764	-4'872	108
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'764.30	0	-4'764	-4'872	108
34200	Loisirs (général)	0.00	0	0	0	0
35	Eglises et affaires religieuses	118'375.54	138'100	-19'724	80'689	37'687
	Charges	119'495.54	139'300	-19'804	81'020	38'476
	Revenus	-1'120.00	-1'200	80	-330	-790
35000	Paroisse protestante	99'575.54	119'300	-19'724	61'889	37'687
31	Charges de biens et services et autres charg..	70'724.94	92'000	-21'275	33'724	37'001
31200.00	Eau, énergie, combustible	11'932.30	21'400	-9'468	12'434	-502
31300.00	Prestations de services de tiers	2'280.85	4'000	-1'719	829	1'452
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'938.30	1'900	38	1'909	29
31340.04	Assurance ECAP	5'165.30	4'700	465	4'679	486
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	24'205.22	45'000	-20'795	11'633	12'572
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	25'202.97	15'000	10'203	2'240	22'963
33	Amortissements du patrimoine administratif	20'370.60	18'900	1'471	18'895	1'476
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	20'370.60	18'900	1'471	18'895	1'476
36	Charges de transfert	9'600.00	9'600	0	9'600	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	9'600.00	9'600	0	9'600	0
44	Revenus financiers	-1'120.00	-1'200	80	-330	-790
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'120.00	-1'200	80	-330	-790
35000	Paroisse protestante	0.00	0	0	0	0
35000	Paroisse protestante	0.00	0	0	0	0
35000	Paroisse protestante	0.00	0	0	0	0
35010	Eglise catholique	18'800.00	18'800	0	18'800	0
36	Charges de transfert	18'800.00	18'800	0	18'800	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	18'800.00	18'800	0	18'800	0

42100 Soins ambulatoires

36370.00 Subventions aux personnes physiques
Selon arrêté du CG de juin 2016 (prophylaxie dentaire)

42200 Service de sauvetage

36120.13 Service sanitaire
Participation à l'excédent des coûts mutualisés des services d'ambulance
La diminution s'explique avant tout par l'augmentation des recettes nettes,
liées à l'augmentation du nombre d'interventions



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Santé		307'993.69	397'630	-89'636	342'885	-34'891
Charges		307'993.69	397'630	-89'636	342'885	-34'892
Revenus		0.00	0	0	0	0
41	Hôpitaux, homes médicalisés	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
41200	Foyers pour personnes âgées, homes médicalis..	0.00	0	0	0	0
42	Soins ambulatoires	307'993.69	397'630	-89'636	342'885	-34'891
Charges		307'993.69	397'630	-89'636	342'885	-34'892
Revenus		0.00	0	0	0	0
42100	Soins ambulatoires	495.25	31'600	-31'105	0	495
36	Charges de transfert	495.25	31'600	-31'105	0	495
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	0.00	1'600	-1'600	0	0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	495.25	30'000	-29'505	0	495
42200	Services de sauvetage	307'498.44	366'030	-58'532	342'885	-35'387
36	Charges de transfert	307'498.44	366'030	-58'532	342'885	-35'387
36120.12	Part au fonds des missions de secours	3'304.44	3'530	-226	3'262	42
36120.13	Service sanitaire	304'194.00	362'500	-58'306	339'623	-35'429
43	Prévention de la santé	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
43100	Abus d'alcool et de drogues	0.00	0	0	0	0
43200	Lutte contre les maladies, autres	0.00	0	0	0	0
43300	Service médical des écoles	0.00	0	0	0	0
43310	Service dentaire scolaire	0.00	0	0	0	0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	0.00	0	0	0	0
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
49000	Santé publique, autres	0.00	0	0	0	0

Part communale à la facture sociale		Comptes				Budget	Ecart
		2019	2020	2021	2022	2022	22-B22
23000	Part communale aux bourses d'études	102'473	120'320	119'848	119'677	123'600	-3'923
51200	Subsides LAMAL	1'205'540	1'370'827	1'373'099	1'350'428	1'575'100	-224'672
54100	Alloc. Familiales pers. sans activité lucrative	116'654	116'482	112'139	101'997	122'400	-20'403
54300	Avances de contribution d'entretien	7'169	15'942	12'153	12'297	21'800	-9'503
55100	Part sur financement LACI	88'758	101'984	101'193	103'647	106'000	-2'353
55200	Intégration socio-professionnelle	206'926	247'275	161'465	192'650	224'700	-32'050
57200	Facture sociale	2'201'394	2'129'737	2'270'546	2'024'187	2'365'900	-341'713
57200	Lutte contre la fraude	29'088	23'573	31'461	34'234	35'200	-966
57900	Social privé	56'754	89'367	98'524	101'587	93'800	7'787
		3'912'282	4'095'186	4'160'581	3'921'028	4'544'900	-623'872



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Sécurité sociale		5'839'761.71	6'080'680	-240'918	5'691'277	148'485
Charges		9'211'791.58	9'442'000	-230'208	9'042'267	169'525
Revenus		-3'372'029.87	-3'361'320	-10'710	-3'350'991	-21'039
51	Maladie et accident	1'350'428.15	1'575'100	-224'672	1'373'099	-22'671
Charges		1'350'428.15	1'575'100	-224'672	1'373'099	-22'671
Revenus		0.00	0	0	0	0
51100	Assurance-maladie	0.00	0	0	0	0
51200	Réductions de primes	1'350'428.15	1'575'100	-224'672	1'373'099	-22'671
36	Charges de transfert	1'350'428.15	1'575'100	-224'672	1'373'099	-22'671
36110.02	Subsides LAMal	1'350'428.15	1'575'100	-224'672	1'373'099	-22'671
52	Invalidité	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
52100	Assurance-invalidité (AI)	0.00	0	0	0	0
52200	Prestations complémentaires à l'AI	0.00	0	0	0	0
52300	Foyers pour invalides	0.00	0	0	0	0
53	Vieillesse et survivants	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
53100	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	0.00	0	0	0	0
53200	Prestations complémentaires à l'AVS	0.00	0	0	0	0
53300	Prestations aux retraités	0.00	0	0	0	0
53400	Appartements pour personnes âgées	0.00	0	0	0	0
53500	Prestations de vieillesse	0.00	0	0	0	0
54	Famille et jeunesse	1'328'352.95	1'045'980	282'373	1'004'034	324'319
Charges		2'381'561.31	2'056'700	324'861	2'071'101	310'460
Revenus		-1'053'208.36	-1'010'720	-42'488	-1'067'069	13'860
54100	Allocations familiales	101'996.87	122'400	-20'403	112'139	-10'142
36	Charges de transfert	101'996.87	122'400	-20'403	112'139	-10'142
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	101'996.87	122'400	-20'403	112'139	-10'142
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	12'297.35	21'800	-9'503	12'153	144
36	Charges de transfert	12'297.35	21'800	-9'503	12'153	144
36110.04	Avances de contribution d'entretien	12'297.35	21'800	-9'503	12'153	144

54400 Protection de la jeunesse (général)

31300.00 Prestations de services de tiers
Voté par le Conseil général hors budget et prévu à celui de 2023

54510 Crèche et garderie

30100.00 Salaire du personnel administratif et d'exploitation
5 absences maladie longue durée et délai d'attente de 60 jours (CHF 40'000),
dont à déduire les APG (CHF 20'000 voir natures 30109.01 à 30109.03)

31050.02 Alimentation
Dernière facture de repas de 2021 mise dans les comptes 2022 + repas
supplémentaires suite à l'augmentation de 4 places d'accueil depuis août 2022

38400.00 Charges financières extraordinaires
Ristourne au Canton de Neuchâtel d'aide Covid

46110.00 Dédommagements des cantons et des concordats
Subvention cantonale pour les enfants à besoins spécifiques

42600.10 Contributions des parents
Selon la capacité contributive des parents



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
54400	Protection de la jeunesse (général)	15'000.00	0	15'000	0	15'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'000.00	0	15'000	0	15'000
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000.00	0	15'000	0	15'000
54410	Foyers pour enfants et adolescents	0.00	0	0	0	0
54440	Animation de jeunesse	0.00	0	0	0	0
54500	Prestations aux familles (général)	0.00	0	0	0	0
54510	Crèches et garderies	61'577.29	51'780	9'797	-17'592	79'169
30	Charges de personnel	942'052.80	890'300	51'753	857'872	84'181
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	772'889.20	709'100	63'789	739'590	33'299
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	3'761.00	0	3'761	-6'817	10'578
30109.01	Allocations pertes de gains	-1'797.60	0	-1'798	-20'282	18'484
30109.02	Remboursement assurance accidents	-297.50	0	-298	-93	-205
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-19'094.75	0	-19'095	-29'937	10'842
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	8'400.00	10'800	-2'400	8'586	-186
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	66'326.95	61'400	4'927	61'043	5'284
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,...	-155.90	0	-156	0	-156
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	71'941.55	69'900	2'042	74'973	-3'031
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'588.95	2'800	-211	2'758	-169
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	24'040.15	22'700	1'340	16'528	7'512
30591.00	Fonds de formation professionnel	664.60	600	65	620	45
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'373.50	1'300	74	1'283	91
30593.00	Fonds contrat-formation	4'428.85	4'100	329	4'134	295
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'057.50	5'600	-543	5'424	-367
30990.00	Autres charges du personnel	1'926.30	2'000	-74	62	1'864
31	Charges de biens et services et autres charg..	167'906.69	172'200	-4'293	191'604	-23'697
31000.00	Matériel de bureau	1'606.55	2'000	-393	277	1'330
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	3'200.35	3'200	0	2'485	715
31010.04	Articles d'hygiène	3'478.25	4'000	-522	3'855	-377
31040.00	Matériel didactique	6'309.70	6'450	-140	2'067	4'243
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	760.10	1'300	-540	407	353
31050.02	Alimentation	80'103.95	71'000	9'104	66'056	14'048
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	699.20	700	-1	711	-12
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	5'352.34	6'000	-648	3'251	2'101
31200.00	Eau, énergie, combustible	5'290.10	5'400	-110	4'533	757
31200.04	Déchets	749.85	700	50	781	-31
31300.00	Prestations de services de tiers	12'487.50	13'700	-1'213	34'489	-22'002
31300.01	Frais postaux	571.15	650	-79	1'682	-1'111
31300.02	Frais de téléphone	1'609.55	2'000	-390	1'826	-216
31300.03	Frais de procédures et poursuites	0.00	300	-300	0	0
31300.07	Taxes C.C.P.	0.00	0	0	5	-5
31300.32	Sécurité au travail	0.00	3'000	-3'000	16'741	-16'741
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	1'500	-1'500	0	0
31320.02	Honoraires de révision	538.50	500	39	539	-1
31332.02	Licences et matériel informatique	6'925.00	7'700	-775	7'552	-627
31340.01	Assurances choses et RC commune	895.60	1'200	-304	1'266	-370
31414.01	Entretien des locaux	248.80	2'500	-2'251	106	143
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	36'800.00	36'800	0	36'800	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	280.20	600	-320	30	250
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	1'000	-1'000	6'145	-6'145
38	Charges extraordinaires	4'826.16	0	4'826	0	4'826
38400.00	Charges financières extraordinaires	4'826.16	0	4'826	0	4'826
42	Taxes	-470'336.30	-468'000	-2'336	-458'299	-12'037
42600.02	Frais de rappels	-50.00	0	-50	0	-50
42600.10	Contributions de parents	-470'286.30	-468'000	-2'286	-458'298	-11'988
42600.11	Refacturation autres frais	0.00	0	0	-1	1

Suite fonctionnelle 54510 Crèches et garderies

- 46110.00 Dédommagements des cantons et des concordats
Subvention cantonale pour les enfants à besoins spécifiques
- 46120.01 Contributions des communes
Augmentation suite la création de 4 places d'accueil supplémentaires

54580 Accueil familial de jour

- 36120.15 Subvention communale crèches
Augmentation de la durée de placement des enfants dans les crèches
neuchâteloises

	Comptes							Budget
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2022
CHF	746'650	862'032	861'058	809'135	776'791	897'334	1'137'481	850'000
Enfants 0-4 ans	455	459	420	412	454	452	439	

56000 Construction de logements sociaux

- 36370.00 Subventions aux personnes physiques
Immeubles Pacotte à Auvernier

57200 Aide matérielle légale

- 36120.17 Part services sociaux intercommunaux
Participation à l'excédent de charges mutualisé du GSR Littoral Ouest à 50%
au prorata du nombre d'habitants et à 50% au nombre de dossiers



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
46	Revenus de transfert	-582'872.06	-542'720	-40'152	-552'005	-30'867
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-10'400.00	-10'400	0	-13'286	2'886
46120.01	Contributions des communes	-281'633.85	-253'500	-28'134	-260'775	-20'859
46310.01	Contributions du fonds sur places facturées	-272'838.21	-260'820	-12'018	-259'944	-12'894
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-18'000.00	-18'000	0	-18'000	0
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-56'764	56'764
48610.00	Revenus de transfert extraordinaires - cantons	0.00	0	0	-56'764	56'764
54580	Accueil familial de jour	1'137'481.44	850'000	287'481	897'334	240'147
36	Charges de transfert	1'137'481.44	850'000	287'481	897'334	240'147
36120.15	Subv. communale crèches	1'137'481.44	850'000	287'481	897'334	240'147
55	Chômage	296'297.29	330'700	-34'403	262'658	33'639
	Charges	296'297.29	330'700	-34'403	262'658	33'639
	Revenus	0.00	0	0	0	0
55100	Assurance chômage	103'647.14	106'000	-2'353	101'193	2'454
36	Charges de transfert	103'647.14	106'000	-2'353	101'193	2'454
36110.03	Part sur financement LACI	103'647.14	106'000	-2'353	101'193	2'454
55200	Part communale aux mesures d'insertion	192'650.15	224'700	-32'050	161'465	31'185
36	Charges de transfert	192'650.15	224'700	-32'050	161'465	31'185
36110.07	Intégration socio-professionnelle	192'650.15	224'700	-32'050	161'465	31'185
55900	Chômage, autres	0.00	0	0	0	0
56	Construction de logements sociaux	16'210.00	16'000	210	13'680	2'530
	Charges	16'210.00	16'000	210	13'680	2'530
	Revenus	0.00	0	0	0	0
56000	Construction de logements sociaux	16'210.00	16'000	210	13'680	2'530
36	Charges de transfert	16'210.00	16'000	210	13'680	2'530
36370.00	Subventions aux personnes physiques	16'210.00	16'000	210	13'680	2'530
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'848'473.32	3'112'900	-264'427	3'037'806	-189'333
	Charges	5'167'294.83	5'463'500	-296'205	5'321'729	-154'434
	Revenus	-2'318'821.51	-2'350'600	31'778	-2'283'922	-34'900
57100	Subsides	0.00	0	0	0	0
57200	Aide matérielle légale	2'746'886.74	3'019'100	-272'213	2'939'282	-192'395
36	Charges de transfert	2'746'886.74	3'019'100	-272'213	2'939'282	-192'395
36110.06	Facture sociale	2'024'187.30	2'365'900	-341'713	2'270'546	-246'359
36110.12	Lutte contre la fraude	34'234.43	35'200	-966	31'461	2'773
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	688'465.01	618'000	70'465	637'275	51'190
57210	Aide matérielle à bien plaie	0.00	0	0	0	0
57300	Politique en matière d'asile et de réfugiés	0.00	0	0	0	0
57900	Assistance, autres	101'586.58	93'800	7'787	98'524	3'063

57960 Guichets sociaux régionaux (commentaires du GSR)

- 30100.00 Salaire du personnel administratif et d'exploitation
L'année 2022 a été marquée par deux congés maternité et des arrêts maladie et accidents. Des remplacements et des renforts exceptionnels expliquent cette différence entre budget et comptes qui se répercute mécaniquement sur les natures liées aux cotisations patronales AVS et LPP.
A noter que la dotation "assistant social" a été abaissée d'un 0,5 EPT en 2022 vu la poursuite à la baisse du nombre de dossiers d'aide sociale traités
- 31300.00 Prestations de services de tiers
Le contrat de mandat avec le SEREI (soutien juridique au Service social) n'a débuté qu'au 1er septembre 2022
- 31300.02 Frais de téléphone
Les coûts de téléphonie tendent à baisser d'année en année en raison des offres du SIEN
- 46110.02 Subvention cantonale SSR
Diminution très importante de la subvention cantonale. L'ensemble des charges de personnel des services sociaux régionaux a baissé en 2022, ce qui se répercute mécaniquement sur la part de l'Etat à la participation des charges en personnel (40%) de notre SSR. L'augmentation de la population des communes du Littoral Ouest constitue une autre partie de l'explication. Ces deux facteurs étaient imprévisibles au moment de l'établissement du budget 2022. Les chiffres étant connus en début d'année seulement pour l'année précédente, les estimations pour le budget 2023 auront été également trop optimistes. Le budget 2024 tiendra compte des nouveaux paramètres
- 46110.03 Subvention cantonale ACCORD
Calcul de la subvention selon le même processus que pour la subvention SSR (clé de répartition du pot communal).
- 46120.00 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux
L'excédent à la charge des communes provient de la baisse de la subvention cantonale pour le SSR Littoral Ouest par rapport à ce qui avait été projeté au budget (cf. explications de la nature 46110.02).
- 46311.00 Contribution formation duale (apprentis)
Le GSR a dû se séparer de son apprentie en début d'année 2022



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36	Charges de transfert	101'586.58	93'800	7'787	98'524	3'063
36110.10	Social privé	101'586.58	93'800	7'787	98'524	3'063
57960	Guichets sociaux régionaux	0.00	0	0	0	0
30	Charges de personnel	2'035'370.90	2'022'800	12'571	2'007'652	27'719
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'643'846.60	1'592'500	51'347	1'588'880	54'967
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	2'525.00	0	2'525	-10'132	12'657
30109.01	Allocations pertes de gains	-31'830.40	0	-31'830	0	-31'830
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-14'337.95	0	-14'338	-762	-13'576
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	14'971.15	14'500	471	11'260	3'711
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	142'692.60	138'400	4'293	139'026	3'667
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,...	-2'037.10	0	-2'037	0	-2'037
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	196'284.00	186'500	9'784	207'845	-11'561
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'504.20	7'400	-1'896	6'052	-548
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	51'131.75	51'000	132	36'325	14'807
30591.00	Fonds de formation professionnel	1'430.50	1'400	31	1'382	49
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'958.05	2'900	58	2'861	97
30593.00	Fonds contrat-formation	9'533.85	9'200	334	9'214	320
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	9'691.40	16'000	-6'309	12'608	-2'917
30990.00	Autres charges du personnel	3'007.25	3'000	7	3'093	-86
31	Charges de biens et services et autres charg..	239'150.61	283'500	-44'349	231'970	7'181
31000.00	Matériel de bureau	6'675.24	8'500	-1'825	9'080	-2'405
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	253.75	300	-46	0	254
31020.01	Photocopies	14'455.85	16'000	-1'544	12'923	1'533
31020.02	Publications et annonces	1'079.30	1'500	-421	894	185
31020.03	Marketing et communication	0.00	0	0	5'035	-5'035
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'031.50	1'000	32	974	58
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	18'545.85	19'000	-454	11'779	6'767
31200.00	Eau, énergie, combustible	10'305.50	13'500	-3'195	10'833	-528
31200.04	Déchets	163.75	200	-36	199	-35
31300.00	Prestations de services de tiers	7'539.00	20'000	-12'461	0	7'539
31300.01	Frais postaux	11'370.55	12'800	-1'429	11'421	-50
31300.02	Frais de téléphone	1'402.75	3'000	-1'597	2'211	-808
31300.04	Cotisations	414.00	500	-86	414	0
31300.07	Taxes C.C.P.	516.17	1'500	-984	771	-255
31300.32	Sécurité au travail	417.70	1'500	-1'082	1'103	-685
31332.00	Contrat de prestation informatique	90'998.15	105'000	-14'002	89'812	1'186
31340.01	Assurances choses et RC commune	2'011.50	3'500	-1'489	3'139	-1'128
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	462.00	1'000	-538	0	462
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	500	-500	128	-128
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200.00	70'200	0	70'200	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'308.05	4'000	-2'692	1'054	254
39	Imputations internes	44'300.00	44'300	0	44'300	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	44'300.00	44'300	0	44'300	0
44	Revenus financiers	0.00	-600	600	-400	400
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	-600	600	-400	400
46	Revenus de transfert	-2'318'821.51	-2'350'000	31'178	-2'283'522	-35'300
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	0.00	0	0	-2'000	2'000
46110.02	Subvention cantonale SSR	-39'409.00	-145'400	105'991	-53'111	13'702
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-43'841.00	-60'600	16'759	-50'322	6'481
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-2'176'964.51	-2'081'000	-95'965	-2'116'877	-60'088
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-57'707.00	-56'900	-807	-57'312	-395
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-900.00	-900	0	-900	0
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	0.00	-5'200	5'200	-3'000	3'000
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
59200	Actions d'entraide dans le pays	0.00	0	0	0	0

61500 Routes communales

30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation Essai d'un EPT non repourvu remplacé par des prestations de tiers afin de s'aligner au plus près des besoins saisonniers
31010.02	Carburants et produits pétroliers Augmentation des coûts des produits pétroliers
31110.03	Signalisation routière Remplacement d'un miroir anti-givre/antibuée
31300.00	Prestation de services de tiers EPT non repourvu remplacé par des prestations de tiers (nature 30100.00)
31410.02	Marquages routiers Marquage routier en intérieur de localité par l'Etat
31410.03	Achat sable et fondants chimiques Charges liées à l'enneigement et activation de l'inventaire au 31.12 par le compte 43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis
31510.05	Entretien des véhicules Grosse panne sur deux véhicules



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Trafic		3'295'479.43	3'528'080	-232'601	3'209'776	85'703
Charges		3'517'744.91	3'738'080	-220'335	3'437'150	80'595
Revenus		-222'265.48	-210'000	-12'265	-227'376	5'111
61	Circulation routière	2'253'179.42	2'359'470	-106'291	2'204'098	49'081
Charges		2'424'129.90	2'512'970	-88'840	2'385'317	38'813
Revenus		-170'950.48	-153'500	-17'450	-181'221	10'271
61300	Routes cantonales, autres	0.00	0	0	0	0
61500	Routes communales	2'247'203.93	2'343'700	-96'496	2'188'196	59'008
30	Charges de personnel	922'356.12	1'051'500	-129'144	956'912	-34'556
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	749'780.25	820'400	-70'620	761'119	-11'339
30109.02	Remboursement assurance accidents	-23'935.90	0	-23'936	-3'988	-19'948
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-1'408.95	0	-1'409	-12'642	11'233
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	1'938.75	10'000	-8'061	4'938	-2'999
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	8'400.00	8'400	0	8'400	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	65'113.30	72'200	-7'087	66'751	-1'638
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	82'978.35	92'900	-9'922	94'549	-11'571
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	9'502.92	11'600	-2'097	12'378	-2'875
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	23'383.20	26'600	-3'217	17'509	5'874
30591.00	Fonds de formation professionnel	652.70	700	-47	667	-14
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'350.85	1'500	-149	1'378	-27
30593.00	Fonds contrat-formation	4'350.65	4'800	-449	4'443	-92
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	100.00	0	100	1'260	-1'160
30990.00	Autres charges du personnel	150.00	2'400	-2'250	150	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	816'800.23	826'400	-9'600	819'368	-2'568
31010.02	Carburants et produits pétroliers	49'365.19	35'000	14'365	35'185	14'180
31020.00	Imprimés, publications	0.00	1'000	-1'000	0	0
31110.00	Machines, appareils et outils	35'732.32	45'000	-9'268	37'308	-1'576
31110.03	Signalisation routière	22'041.54	20'000	2'042	13'208	8'834
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	3'979.80	8'000	-4'020	1'387	2'593
31200.00	Eau, énergie, combustible	14'521.65	17'300	-2'778	12'416	2'106
31200.03	Energie pour éclairage public	97'825.25	80'000	17'825	68'107	29'718
31200.04	Déchets	1'061.30	2'000	-939	1'099	-38
31300.00	Prestations de services de tiers	63'476.35	0	63'476	46'738	16'738
31300.02	Frais de téléphone	847.00	1'500	-653	1'059	-212
31300.19	Traitement déchets spéciaux	1'903.40	1'500	403	0	1'903
31300.32	Sécurité au travail	3'071.80	5'000	-1'928	2'568	504
31320.00	Honoraires de conseillers externes	9'963.65	20'000	-10'036	42'977	-33'013
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'171.30	1'800	-629	1'818	-647
31340.02	Assurance véhicules	10'393.90	9'900	494	9'967	427
31340.04	Assurance ECAP	389.30	400	-11	356	33
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	10'250.80	11'000	-749	9'869	382
31400.00	Entretien de terrains	22'690.80	23'000	-309	9'006	13'685
31400.04	Entretien floral	2'956.75	4'500	-1'543	3'138	-181
31400.05	Entretien conventionné	22'386.00	23'000	-614	22'386	0
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	231'289.65	230'000	1'290	236'374	-5'084
31410.01	Entretien hivernal des routes	6'046.05	10'000	-3'954	16'401	-10'355
31410.02	Marquages routiers	43'601.95	35'000	8'602	24'822	18'780
31410.03	Achats sable et fondants chimiques	15'230.38	22'000	-6'770	23'142	-7'912
31410.04	Entretien des trottoirs	15'451.05	40'000	-24'549	26'837	-11'386
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	708.80	0	709	18'324	-17'615
31420.05	Entretien des abris bus et abris vélos	4'364.55	5'000	-635	234	4'131
31430.10	Entretien places publiques, jeux et mobilier urbain	25'072.65	25'000	73	23'655	1'418
31430.14	Entretien & réfection de murs	0.00	20'000	-20'000	2'890	-2'890
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'138.45	14'000	-8'862	6'367	-1'229
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	0.00	0	0	10	-10
31510.02	Entretien éclairage public	42'956.26	70'000	-27'044	71'696	-28'740
31510.03	Entretien signalisation lumineuse	4'271.00	5'000	-729	153	4'118
31510.05	Entretien des véhicules	48'641.34	40'000	8'641	49'387	-746
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	500	-500	484	-484
33	Amortissements du patrimoine administratif	628'503.50	574'500	54'004	556'671	71'833
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	416'948.60	401'300	15'649	384'321	32'628

Suite fonctionnelle 61500 Routes communales

42400.00	Taxe d'utilisation et taxe pour prestation de services Réduction du nombre d'heures de prestations de la voirie pour des tiers
42400.8x	Taxe d'équipement, part Les taxes d'équipements ne peuvent plus alimenter un fonds et doivent être comptabilisées comme recettes
43900.00	Autres revenus Défraiement d'un de nos anciens cantonniers en tant qu'expert
46010.01	Quote-part à la taxe LRVP Versement de 3% de la taxe des véhicules selon la Loi sur les routes et voies publiques (LRVP) du 21 janvier 2020



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	71'757.50	63'300	8'458	62'442	9'316
33003.02	Amortissements planifiés parkings	13'899.00	13'900	-1	13'900	-1
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	33'873.15	32'800	1'073	32'783	1'090
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	28'790.20	3'800	24'990	3'805	24'985
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	63'235.05	59'400	3'835	59'420	3'815
42	Taxes	-16'759.52	-10'000	-6'760	-10'138	-6'622
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-8'931.10	-10'000	1'069	-10'138	1'207
42400.80	Taxe d'équipement, part routes communales	-7'828.42	0	-7'828	0	-7'828
43	Revenus divers	-4'108.40	0	-4'108	-888	-3'220
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-3'584.00	0	-3'584	-524	-3'060
43900.00	Autres revenus	-524.40	0	-524	-364	-160
46	Revenus de transfert	-42'388.00	-41'500	-888	-46'529	4'141
46010.01	Quote-part à la taxe LRVP	-42'388.00	-41'500	-888	-41'529	-859
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	0.00	0	0	-5'000	5'000
49	Imputations internes	-57'200.00	-57'200	0	-87'200	30'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-6'700.00	-6'700	0	-36'700	30'000
49300.02	Imputation déchets entreprises	-50'500.00	-50'500	0	-50'500	0
61550	Places de stationnement	-44'509.01	-37'700	-6'809	-32'761	-11'748
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'048.60	7'100	-2'051	3'705	1'344
31510.04	Frais horodateur	4'906.60	6'500	-1'593	3'705	1'202
31510.07	Frais de stationnement	142.00	600	-458	0	142
33	Amortissements du patrimoine administratif	936.95	0	937	0	937
33003.02	Amortissements planifiés parkings	936.95	0	937	0	937
42	Taxes	-50'494.56	-44'800	-5'695	-36'466	-14'029
42401.30	Taxe communale horodateurs	-49'544.56	-44'000	-5'545	-35'841	-13'704
42401.32	Taxe communale vignettes parage	-950.00	-800	-150	-625	-325
61800	Routes privées	0.00	0	0	0	0
61900	Routes, autres	50'484.50	53'470	-2'986	48'663	1'822
36	Charges de transfert	50'484.50	53'470	-2'986	48'663	1'822
36120.12	Part au fonds des missions de secours	50'484.50	53'470	-2'986	48'663	1'822
62	Transports publics	1'042'300.01	1'168'610	-126'310	1'005'678	36'622
	Charges	1'093'615.01	1'225'110	-131'495	1'051'833	41'782
	Revenus	-51'315.00	-56'500	5'185	-46'155	-5'160
62100	Infrastructures ferroviaires	0.00	0	0	0	0
62200	Trafic régional	0.00	0	0	0	0
62220	Noctambus	11'638.00	11'600	38	14'665	-3'027
36	Charges de transfert	11'638.00	11'600	38	14'665	-3'027
36140.02	Part communale au Noctambus	11'638.00	11'600	38	14'665	-3'027
62300	Trafic régional et d'agglomération	1'025'150.90	1'155'100	-129'949	980'352	44'799
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'770.00	11'000	-230	10'770	0
31510.06	Entretien vélos en libre-service	10'770.00	11'000	-230	10'770	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	32'900.20	33'000	-100	32'991	-91
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	32'643.00	32'700	-57	32'734	-91

62900 Transports publics, non mentionnés ailleurs

42500.10 Vente cartes CFF
Beaucoup de cartes CFF non vendues



Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	257.20	300	-43	257	0
36 Charges de transfert	981'480.70	1'112'600	-131'119	936'591	44'890
36140.01 Transports publics (pot commun)	906'076.05	987'600	-81'524	936'591	-30'515
36370.00 Subventions aux personnes physiques	75'404.65	125'000	-49'595	0	75'405
43 Revenus divers	0.00	-1'500	1'500	0	0
43090.02 Sponsoring	0.00	-1'500	1'500	0	0
62900 Transports publics, non mentionné ailleurs	5'511.11	1'910	3'601	10'661	-5'150
31 Charges de biens et services et autres charg..	56'000.00	56'000	0	56'000	0
31010.03 Cartes journalières CFF - achat	56'000.00	56'000	0	56'000	0
36 Charges de transfert	826.11	910	-84	816	10
36120.12 Part au fonds des missions de secours	826.11	910	-84	816	10
42 Taxes	-51'315.00	-55'000	3'685	-46'155	-5'160
42500.10 Vente cartes CFF	-51'315.00	-55'000	3'685	-46'155	-5'160
63 Transports, autres	0.00	0	0	0	0
Charges	0.00	0	0	0	0
Revenus	0.00	0	0	0	0
63100 Navigation	0.00	0	0	0	0
63200 Aviation et navigation spatiale	0.00	0	0	0	0
63300 Autres systèmes de transport	0.00	0	0	0	0
63400 Planification générale des transports	0.00	0	0	0	0
64 Télécommunications	0.00	0	0	0	0
Charges	0.00	0	0	0	0
Revenus	0.00	0	0	0	0
64000 Télécommunications	0.00	0	0	0	0

71010 Approvisionnement en eau

31200.00	Eau, énergie, combustible La consommation a augmenté de 20% à la suite de la sécheresse rencontrée durant l'année 2022
31420.01	Entretien du réseau d'eau Montant du budget basé sur les années précédentes
35100.00	Attribution aux financements spéciaux Attribution de l'excédent de recettes à la réserve d'eau potable
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton) Taxe cantonale de Fr. 0.70 par m3 d'eau consommée versée au Canton
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières Voir tableau à la fonctionnelle 96100
42400.8x	Taxe d'équipement, part Les taxes d'équipements ne peuvent plus alimenter un fonds et doivent être comptabilisées comme recettes
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable Taxe cantonale de Fr. 0.70 par m3 d'eau consommée facturée



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Protection environnement et aménagement		999'330.65	1'059'870	-60'539	912'083	87'248
Charges		5'695'821.60	5'771'070	-75'248	5'496'978	198'843
Revenus		-4'696'490.95	-4'711'200	14'709	-4'584'895	-111'596
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	-1	1
Charges		1'705'672.95	1'804'100	-98'427	1'676'349	29'324
Revenus		-1'705'672.95	-1'804'100	98'427	-1'676'349	-29'324
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0	0
71010	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	-1	1
31	Charges de biens et services et autres charg..	779'688.60	860'000	-80'311	744'302	35'387
31200.00	Eau, énergie, combustible	212'298.86	175'000	37'299	164'570	47'729
31320.00	Honoraires de conseillers externes	650.00	0	650	0	650
31370.10	Redevances Radio-TV	242.50	0	243	226	17
31420.01	Entretien du réseau d'eau	566'497.24	685'000	-118'503	579'506	-13'009
33	Amortissements du patrimoine administratif	368'043.10	354'000	14'043	349'773	18'270
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	368'043.10	354'000	14'043	349'773	18'270
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	4'417.60	0	4'418	39'241	-34'823
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	4'417.60	0	4'418	39'241	-34'823
37	Subventions à redistribuer	481'797.90	508'000	-26'202	476'381	5'417
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	481'797.90	508'000	-26'202	476'381	5'417
39	Imputations internes	71'725.75	82'100	-10'374	66'651	5'075
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	71'725.75	82'100	-10'374	66'651	5'075
42	Taxes	-1'223'875.05	-1'250'000	26'125	-1'199'968	-23'907
42400.81	Taxe d'équipement, part réseau d'eau	-3'914.30	0	-3'914	0	-3'914
42401.09	Taxe fixe eau	-541'782.59	-550'000	8'217	0	-541'783
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-678'178.16	-700'000	21'822	-1'199'968	521'790
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-46'100	46'100	0	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-46'100	46'100	0	0
47	Subventions à redistribuer	-481'797.90	-508'000	26'202	-476'381	-5'417
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-481'797.90	-508'000	26'202	-476'381	-5'417
71060	Service régional des eaux	0.00	0	0	0	0
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	-1	1
Charges		1'764'512.40	1'817'200	-52'688	1'723'360	41'152
Revenus		-1'764'512.40	-1'817'200	52'688	-1'723'360	-41'152
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0	0
72010	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	170'973.08	200'130	-29'157	154'059	16'914
31320.00	Honoraires de conseillers externes	9'757.06	10'000	-243	31'326	-21'569
31340.01	Assurances choses et RC commune	31.40	30	1	29	2
31340.04	Assurance ECAP	131.25	100	31	114	17
31420.03	Entretien des stations de pompage	19'395.44	40'000	-20'605	34'605	-15'210
31430.06	Entretien canaux égouts	141'657.93	150'000	-8'342	87'491	54'167
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	0.00	0	0	494	-494
33	Amortissements du patrimoine administratif	104'173.85	103'800	374	103'326	848
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	104'173.85	103'800	374	103'326	848
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	294'985.28	205'870	89'115	293'384	1'601

72010 Traitement des eaux usées

35100.00	Attributions aux financements spéciaux Montant important attribué à la réserve des eaux usées. La réserve ainsi constituée permettra d'amortir partiellement la hausse du coût d'épuration induit par la réfection de la STEP devisée à environ 47 millions
36120.09	Syndicat pour l'épuration Diminution des coûts de la STEP suite à la fin des amortissements de certaines installations avant réfection
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières Voir tableau à la fonctionnelle 96100
42400.8x	Taxe d'équipement, part Les taxes d'équipements ne peuvent plus alimenter un fonds et doivent être comptabilisées comme recettes
49300.03	Imputation interne pour 72060 Equipements régionaux d'assainissement

72030 Traitement des eaux claires

39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières Voir tableau à la fonctionnelle 96100
----------	--

72060 Equipements régionaux d'assainissement

Fonctionnelle qui remplace le syndicat CANEP par une convention avec la ville de Neuchâtel. Cette fonctionnelle est également financée par la taxe d'épuration

39300.02	Imputations internes pour équipements régionaux d'assainissement Imputations internes pour 72010 Traitement des eaux usées
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières Voir tableau à la fonctionnelle 96100
46120.01	Contribution des communes Part de la ville de Neuchâtel



Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	294'985.28	205'870	89'115	293'384	1'601
36 Charges de transfert	624'396.45	693'000	-68'604	640'668	-16'272
36120.09 Syndicat pour l'épuration	624'396.45	693'000	-68'604	640'668	-16'272
39 Imputations internes	261'663.42	297'200	-35'537	256'804	4'859
39300.01 Imputations internes pour eaux claires	231'511.32	254'200	-22'689	224'707	6'804
39300.02 Imputations internes pour équipements régionau..	0.00	13'000	-13'000	0	0
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	30'152.10	30'000	152	32'097	-1'945
42 Taxes	-1'410'137.36	-1'500'000	89'863	-1'420'254	10'117
42400.82 Taxe d'équipement, part épuration	-3'881.26	0	-3'881	0	-3'881
42401.11 Taxe d'épuration	-1'406'256.10	-1'500'000	93'744	-1'420'254	13'998
49 Imputations internes	-46'054.72	0	-46'055	-27'987	-18'068
49300.03 Imputations internes pour équipements régionau..	-46'054.72	0	-46'055	-27'987	-18'068
72020 Stations d'épuration des eaux (entreprise comm..	0.00	0	0	0	0
72030 Traitement des eaux claires	0.00	0	0	-1	1
31 Charges de biens et services et autres charg..	37'059.17	40'000	-2'941	35'532	1'527
31320.00 Honoraires de conseillers externes	7'684.56	10'000	-2'315	12'011	-4'326
31320.02 Honoraires de révision	0.00	0	0	211	-211
31420.03 Entretien des stations de pompage	18.57	0	19	0	19
31430.12 Entretien des conduites des eaux claires	29'356.04	30'000	-644	23'310	6'046
33 Amortissements du patrimoine administratif	147'214.30	143'400	3'814	142'055	5'159
33003.04 Amortissements planifiés, PGEE	147'214.30	143'400	3'814	142'055	5'159
36 Charges de transfert	0.00	5'000	-5'000	0	0
36010.01 Mise à jour cadastre	0.00	5'000	-5'000	0	0
39 Imputations internes	47'237.85	65'800	-18'562	47'119	119
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	47'237.85	65'800	-18'562	47'119	119
49 Imputations internes	-231'511.32	-254'200	22'689	-224'707	-6'804
49300.01 Imputation épuration	-231'511.32	-254'200	22'689	-224'707	-6'804
72060 Equipements régionaux d'assainissement	0.00	0	0	0	0
31 Charges de biens et services et autres charg..	350.48	27'000	-26'650	0	350
31300.00 Prestations de services de tiers	350.48	5'000	-4'650	0	350
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	0.00	1'000	-1'000	0	0
31430.06 Entretien canaux égouts	0.00	10'000	-10'000	0	0
31430.12 Entretien des conduites des eaux claires	0.00	11'000	-11'000	0	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	14'753.10	18'000	-3'247	14'753	0
33003.04 Amortissements planifiés, PGEE	14'753.10	0	14'753	14'753	0
33003.06 Amortissements planifiés canalisations, égouts	0.00	18'000	-18'000	0	0
39 Imputations internes	61'705.42	18'000	43'705	35'659	26'046
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	9'000.00	9'000	0	0	9'000
39300.02 Imputations internes pour équipements régionau..	46'054.72	0	46'055	27'987	18'068
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	6'650.70	9'000	-2'349	7'672	-1'021
46 Revenus de transfert	-76'809.00	-50'000	-26'809	-50'412	-26'397
46120.01 Contributions des communes	-76'809.00	-50'000	-26'809	-50'412	-26'397
49 Imputations internes	0.00	-13'000	13'000	0	0
49300.01 Imputation épuration	0.00	-13'000	13'000	0	0
72070 Station régionale d'épuration	0.00	0	0	0	0
73 Gestion des déchets	294'116.00	301'000	-6'884	327'862	-33'746

73010 Gestion des déchets ménages

- 31300.10 Ramassage des déchets urbains
Volume de ramassage plus important
- 31300.16 Récupération du papier et carton
Fluctuation des volumes
- 31300.18 Participation déchèterie de la Croix
Augmentation des habitants à Milvignes et des volumes à traiter
- 31430.01 Entretien Ecopoints
Modification des panneaux suite nouvelle identité visuelle
- 35100.00 Prélèvements aux financements spéciaux
L'attribution à la réserve a permis de résorber la totalité du déficit de celle-ci
- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Voir tableau à la fonctionnelle 96100
- 42600.20 Récupération du verre
Trop de mélange donc déclassement pour certains volumes
- 42600.21 Vente du papier
Fluctuation du prix du marché et des volumes
- 42600.28 Rétrocession Vadec ménages
Rétrocession répartie en fonction de l'ensemble de l'aire d'apport de déchets
VADEC

73030 Gestion des déchets entreprises

- 35100.00 Attributions aux financements spéciaux
Attribution de l'excédent de recettes à la réserve déchets entreprises



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Charges		1'243'166.60	1'226'800	16'367	1'276'108	-32'941
Revenus		-949'050.60	-925'800	-23'251	-948'248	-803
73010 Gestion des déchets ménages		294'116.00	301'000	-6'884	327'862	-33'746
30	Charges de personnel	0.00	0	0	11'869	-11'869
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	0.00	0	0	10'786	-10'786
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	0.00	0	0	394	-394
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	0.00	0	0	386	-386
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	0.00	0	0	259	-259
30591.00	Fonds de formation professionnel	0.00	0	0	5	-5
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	0.00	0	0	9	-9
30593.00	Fonds contrat-formation	0.00	0	0	30	-30
31	Charges de biens et services et autres charg..	840'896.32	877'770	-36'874	921'598	-80'702
31110.00	Machines, appareils et outils	867.46	4'000	-3'133	0	867
31300.10	Ramassage des déchets urbains	141'182.04	130'000	11'182	149'157	-7'975
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	204'469.77	240'000	-35'530	255'102	-50'632
31300.15	Recyclage et collecte du verre	22'246.50	26'000	-3'754	22'003	244
31300.16	Récupération du papier et carton	90'763.67	70'000	20'764	84'838	5'926
31300.18	Participation déchèterie de la Croix	293'794.84	290'000	3'795	289'984	3'811
31300.19	Traitement déchets spéciaux	37'862.05	37'500	362	37'754	108
31340.01	Assurances choses et RC commune	16.40	20	-4	17	-1
31340.04	Assurance ECAP	0.00	50	-50	29	-29
31370.00	Impôts et taxes	20'948.83	21'000	-51	22'651	-1'702
31370.10	Redevances Radio-TV	242.50	200	43	226	17
31430.01	Entretien Ecopoints	11'576.23	10'000	1'576	31'050	-19'474
31430.08	Entretien containers enterrés	3'426.46	25'000	-21'574	11'391	-7'965
31430.15	Entretien poubelles publiques	1'778.27	5'000	-3'222	0	1'778
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	2'120.01	3'000	-880	4'635	-2'515
31810.00	Pertes sur créances effectives	6'554.91	8'000	-1'445	5'450	1'105
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'046.38	8'000	-4'954	7'311	-4'265
33	Amortissements du patrimoine administratif	90'170.65	87'700	2'471	87'661	2'510
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	90'170.65	87'700	2'471	87'661	2'510
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	50'229.52	6'930	43'300	0	50'230
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	50'229.52	6'930	43'300	0	50'230
36	Charges de transfert	0.00	6'400	-6'400	6'397	-6'397
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	6'400	-6'400	6'397	-6'397
39	Imputations internes	164'270.70	161'400	2'871	163'712	559
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	159'425.00	154'400	5'025	158'675	750
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'845.70	7'000	-2'154	5'037	-191
42	Taxes	-774'397.19	-769'000	-5'397	-776'692	2'295
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	0	0	-398	398
42401.20	Taxe déchets ménages	-585'810.65	-575'000	-10'811	-581'425	-4'386
42600.02	Frais de rappels	-719.59	-1'000	280	-1'207	487
42600.20	Récupération du verre	-19'859.62	-21'000	1'140	-23'293	3'433
42600.21	Vente du papier	-17'318.31	-18'000	682	-19'959	2'641
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-150'689.02	-154'000	3'311	-150'410	-279
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-15'871	15'871
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-15'871	15'871
49	Imputations internes	-77'054.00	-70'200	-6'854	-70'812	-6'242
49300.02	Imputation déchets entreprises	-77'054.00	-70'200	-6'854	-70'812	-6'242
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'498.50	1'400	99	2'186	-688
31320.00	Honoraires de conseillers externes	58.68	0	59	0	59
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'439.82	1'400	40	2'186	-746
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	19'046.91	15'000	4'047	11'874	7'173
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	19'046.91	15'000	4'047	11'874	7'173

Pas de commentaire



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
39	Imputations internes	77'054.00	70'200	6'854	70'812	6'242
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	77'054.00	70'200	6'854	70'812	6'242
42	Taxes	-97'599.41	-86'600	-10'999	-84'872	-12'727
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	0	0	-53	53
42401.21	Taxe déchets entreprises	-79'925.38	-69'400	-10'525	-69'419	-10'506
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-17'674.03	-17'200	-474	-15'400	-2'274
74	Aménagements	12'897.85	50'000	-37'102	0	12'898
	Charges	12'897.85	50'000	-37'102	0	12'898
	Revenus	0.00	0	0	0	0
74100	Corrections de cours d'eau	12'897.85	50'000	-37'102	0	12'898
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'897.85	50'000	-37'102	0	12'898
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	12'897.85	50'000	-37'102	0	12'898
74200	Ouvrages paravalanches	0.00	0	0	0	0
75	Protection des espèces et du paysage	3'430.50	23'700	-20'270	3'424	7
	Charges	3'430.50	23'700	-20'270	3'424	6
	Revenus	0.00	0	0	0	0
75000	Protection des espèces et du paysage	3'430.50	23'700	-20'270	3'424	7
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	20'000	-20'000	0	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	20'000	-20'000	0	0
36	Charges de transfert	3'430.50	3'700	-270	3'424	7
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	3'430.50	3'700	-270	3'424	7
75010	Dangers naturels	0.00	0	0	0	0
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	29'464.60	31'170	-1'705	28'455	1'010
	Charges	29'464.60	31'170	-1'705	28'455	1'010
	Revenus	0.00	0	0	0	0
76100	Protection de l'air et du climat	19'367.69	20'480	-1'112	18'668	700
36	Charges de transfert	19'367.69	20'480	-1'112	18'668	700
36120.12	Part au fonds des missions de secours	19'367.69	20'480	-1'112	18'668	700
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement, autr..	10'096.91	10'690	-593	9'787	310
36	Charges de transfert	10'096.91	10'690	-593	9'787	310
36120.12	Part au fonds des missions de secours	10'096.91	10'690	-593	9'787	310
77	Protection de l'environnement, autres	38'914.75	45'500	-6'585	21'855	17'060
	Charges	51'210.95	59'000	-7'789	44'610	6'601
	Revenus	-12'296.20	-13'500	1'204	-22'756	10'460
77100	Cimetières, crématoires	35'929.05	37'700	-1'771	18'552	17'377
31	Charges de biens et services et autres charg..	23'410.65	23'100	311	13'252	10'159
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'871.85	1'200	672	624	1'248
31200.04	Déchets	184.15	100	84	98	86
31200.06	Energie solaire	27.00	0	27	0	27

77100 Cimetières, crématoires

- 31430.07 Entretien cimetière
 Important entretien du portail du cimetière de Bôle
- 42400.01 Location Colombariums
 Moins de locations

77910 Toilettés publiques

- 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures
 Pas de remplacement de matériel (vandalisme)

79000 Aménagement du territoire (général)

- 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
 Afin de faire face à la très forte demande de permis de construire, au départ
 d'un employé et à la réorganisation du service, un 0.3 ETP a été engagé en
 CDI
- 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel
 Budget communal sous 2200 Administration
- 31320.00 Honoraires de conseillers externes
 Mandat pour l'établissement de la directive solaire



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31300.00	Prestations de services de tiers	2'430.00	3'000	-570	2'585	-155
31340.01	Assurances choses et RC commune	63.10	100	-37	63	0
31340.04	Assurance ECAP	202.10	200	2	177	25
31430.07	Entretien cimetière	16'851.35	15'000	1'851	8'041	8'810
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'781.10	3'500	-1'719	1'664	117
33	Amortissements du patrimoine administratif	24'814.60	28'100	-3'285	28'056	-3'241
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	24'814.60	28'100	-3'285	28'056	-3'241
42	Taxes	-12'296.20	-13'500	1'204	-22'794	10'498
42400.01	Location Colombariums	-10'496.20	-12'000	1'504	-21'194	10'698
42400.05	Part inhumation défunts externes	-1'800.00	-1'500	-300	-1'600	-200
43	Revenus divers	0.00	0	0	38	-38
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	0.00	0	0	38	-38
77900	Protection de l'environnement, autres	0.00	0	0	0	0
77910	Toilettes publiques	2'985.70	7'800	-4'814	3'303	-317
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'985.70	6'800	-4'814	2'303	-317
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	93.45	3'000	-2'907	0	93
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'518.55	2'300	-781	1'541	-22
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	373.70	1'500	-1'126	762	-388
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'000.00	1'000	0	1'000	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	1'000.00	1'000	0	1'000	0
79	Aménagement du territoire	620'506.95	608'500	12'007	530'489	90'018
	Charges	885'465.75	759'100	126'366	744'673	140'793
	Revenus	-264'958.80	-150'600	-114'359	-214'183	-50'776
79000	Aménagement du territoire (général)	557'576.00	546'600	10'976	472'562	85'014
30	Charges de personnel	550'268.75	498'400	51'869	470'263	80'006
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	438'786.90	395'800	42'987	382'849	55'938
30109.01	Allocations pertes de gains	-681.60	0	-682	0	-682
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	0.00	0	0	-15'108	15'108
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	2'275.50	2'400	-125	2'400	-125
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	38'087.65	34'400	3'688	33'490	4'598
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,..	-43.60	0	-44	0	-44
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	52'760.80	48'000	4'761	52'155	606
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'468.20	1'800	-332	1'458	10
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	13'649.00	12'700	949	8'752	4'897
30591.00	Fonds de formation professionnel	381.55	300	82	333	49
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	789.55	700	90	689	101
30593.00	Fonds contrat-formation	2'544.80	2'300	245	2'220	325
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	250.00	0	250	1'025	-775
31	Charges de biens et services et autres charg..	89'032.30	89'400	-368	82'073	6'959
31020.02	Publications et annonces	0.00	2'000	-2'000	0	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	1'000	-1'000	0	0
31030.01	Plans	392.45	2'000	-1'608	1'236	-844
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	500	-500	0	0
31300.02	Frais de téléphone	907.30	900	7	1'258	-351
31320.00	Honoraires de conseillers externes	86'081.80	80'000	6'082	77'516	8'566
31340.02	Assurance véhicules	1'129.85	1'200	-70	1'206	-76
31420.03	Entretien des stations de pompage	0.00	0	0	170	-170
31510.05	Entretien des véhicules	245.95	1'000	-754	66	180
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	274.95	800	-525	621	-346
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'494.15	29'400	-2'906	27'124	-630
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	22'709.65	23'300	-590	23'339	-629
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'784.50	6'100	-2'316	3'785	-1
36	Charges de transfert	156'739.60	80'000	76'740	107'285	49'455

Suite fonctionnelle 79000 Aménagement du territoire (général)

36110.01	Sanction de plan par l'Etat Part de la commune aux sanctions de plans de l'Etat dû au volume des dossiers traités
36340.08	Mandat d'élaboration PA Mandat à Région Neuchâtel Littoral
42100.05	Sanction de plans Refacturation aux privés des sanctions de plan par l'Etat
42400.00	Taxe d'utilisation et taxes pour prestations de services Anciennement prestations du STC pour Canep
42400.03	Taxe administrative cantonale Refacturation aux privés des demandes de permis de construire



Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36110.01 Sanctions de plans par l'Etat	152'150.10	80'000	72'150	107'285	44'865
36340.08 Mandat d'élaboration PA	4'589.50	0	4'590	0	4'590
42 Taxes	-238'958.80	-153'000	-85'959	-214'183	-24'776
42100.05 Sanctions de plans	-98'679.10	-70'000	-28'679	-103'232	4'553
42400.00 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	0.00	-3'000	3'000	0	0
42400.03 Taxe administrative cantonale	-140'279.70	-80'000	-60'280	-110'951	-29'329
43 Revenus divers	-17'000.00	11'400	-28'400	0	-17'000
43110.00 Prestations propres sur immobilisations incorpor..	-17'000.00	11'400	-28'400	0	-17'000
49 Imputations internes	-9'000.00	-9'000	0	0	-9'000
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-9'000.00	-9'000	0	0	-9'000
79060 Groupes régionaux d'aménagement	0.00	0	0	0	0
79070 Conférences régionales (ACN-Objectif:ne-RNL)	62'930.95	61'900	1'031	57'927	5'004
31 Charges de biens et services et autres charg..	8'720.05	8'600	120	8'609	111
31300.44 Cotisation à l'ACN	8'720.05	8'600	120	8'609	111
36 Charges de transfert	54'210.90	53'300	911	49'318	4'893
36340.03 Cotisation à objectif:ne (ex RUN)	22'947.50	22'700	248	22'655	293
36340.04 Part communale à Région Neuchâtel Littoral	17'440.10	17'400	40	17'218	222
36340.05 Mandat accompagnement PA	4'589.50	4'500	90	4'531	59
36340.06 Mandat PAL communaux (coordination GTAT)	5'491.00	5'200	291	0	5'491
36340.07 Mandats d'études Région Neuchâtel Littoral	3'742.80	3'500	243	4'914	-1'171

81401 Viticulture

	La garde des vignes est financée à hauteur de Fr. 3'500.- par la commune (déduire du total du chapitre l'entretien des routes nature 31410.00)
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation (garde des vignes) Abandon de la garde des vignes suite décision de l'assemblée des propriétaires viticoles
31300.50	Frais garde des vignes Acquisition d'effaroucheurs à oiseaux avec détonateurs
35100.00	Attributions aux financements spéciaux Montant attribué à la réserve garde des vignes

82000 Sylviculture

L'exploitation de nos forêts est assurée par la Commune de Rochefort qui nous facture notre quote-part aux coûts d'exploitation



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Economie publique		-613'977.17	-487'400	-126'577	-515'511	-98'466
Charges		589'908.63	683'800	-93'891	566'140	23'768
Revenus		-1'203'885.80	-1'171'200	-32'686	-1'081'652	-122'234
81	Agriculture	4'500.00	4'500	0	3'500	1'000
Charges		20'169.20	23'300	-3'131	19'198	971
Revenus		-15'669.20	-18'800	3'131	-15'698	29
81100	Administration, exécution et contrôle	0.00	0	0	0	0
81200	Améliorations structurelles	0.00	0	0	0	0
81300	Améliorations de l'élevage	0.00	0	0	0	0
81400	Améliorations de la production végétale	0.00	0	0	0	0
81401	Viticulture	4'500.00	4'500	0	3'500	1'000
30	Charges de personnel	0.00	16'300	-16'300	16'928	-16'928
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	0.00	15'100	-15'100	16'000	-16'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	0.00	910	-910	667	-667
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	0.00	200	-200	177	-177
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	0.00	0	0	18	-18
30591.00	Fonds de formation professionnel	0.00	10	-10	7	-7
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	0.00	20	-20	14	-14
30593.00	Fonds contrat-formation	0.00	60	-60	45	-45
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'748.90	7'000	-3'251	1'152	2'597
31300.04	Cotisations	30.00	0	30	152	-122
31300.50	Frais garde des vignes	2'718.90	6'000	-3'281	1'000	1'719
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	1'000.00	1'000	0	0	1'000
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	16'420.30	0	16'420	1'118	15'302
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	16'420.30	0	16'420	0	16'420
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	1'118	-1'118
42	Taxes	-15'669.20	-15'700	31	-15'698	29
42400.06	Contribution des propriétaires	-15'669.20	-15'700	31	-15'698	29
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-3'100	3'100	0	0
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	0.00	-3'100	3'100	0	0
81700	Mesures sociales	0.00	0	0	0	0
81800	Economie alpestre	0.00	0	0	0	0
82	Sylviculture	-3'412.67	28'200	-31'613	15'657	-19'070
Charges		169'099.65	226'700	-57'600	118'783	50'317
Revenus		-172'512.32	-198'500	25'988	-103'126	-69'386
82000	Sylviculture	-3'412.67	28'200	-31'613	15'657	-19'070
31	Charges de biens et services et autres charg..	154'716.42	214'400	-59'684	107'993	46'723
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	11'856.65	15'000	-3'143	7'829	4'028
31090.01	Frais de vente	323.27	800	-477	281	42
31300.04	Cotisations	2'598.30	4'400	-1'802	2'470	128
31300.21	Frais de façonnage et débardage	99'617.25	145'300	-45'683	45'345	54'272
31450.00	Entretien des forêts	20'698.40	25'000	-4'302	20'504	194
31450.01	Entretien de la dévestiture	7'347.45	9'800	-2'453	16'042	-8'695
31450.02	Entretien de la Grande Sagneule	7'820.70	10'500	-2'679	12'425	-4'604

Suite fonctionnelle 82000 Sylviculture

- 35110.01 Fonds forestier de réserve - retenue
 Attribution de l'excédent de recettes à la réserve de sylviculture
- 42500.0x Vente de bois ...
 Budget 2022 basé sur les comptes 2020, alors que depuis 2021 il y a eu une
 baisse significative de coupe de bois à vendre. Par contre, ils ont beaucoup
 fait du travail d'entretien et de débarras des chablis par rapport à 2021 (nature
 31300.21)

85000 Industrie, artisanat et commerce

- 31300.00 Prestations de services de tiers
 Réactivation de la licence pour la gestion des bons en faveur des commerces
 locaux de Milvignes



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'454.40	3'600	854	3'097	1'357
34	Charges financières	897.88	2'700	-1'802	388	510
34990.01	Escompte sur vente de bois	897.88	2'700	-1'802	388	510
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	6'123.05	2'600	3'523	2'623	3'500
35110.01	Fonds forestier de réserve - retenue	6'123.05	2'600	3'523	2'623	3'500
36	Charges de transfert	7'362.30	7'000	362	7'780	-418
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	7'362.30	7'000	362	7'780	-418
42	Taxes	-53'017.67	-123'200	70'182	-38'848	-14'170
42500.01	Vente de bois de service	-28'854.47	-94'300	65'446	-13'399	-15'455
42500.02	Vente de bois d'industrie	-15'158.20	-18'500	3'342	-19'369	4'211
42500.03	Vente de bois de feu	-9'005.00	-10'400	1'395	-6'080	-2'925
43	Revenus divers	-15'022.75	-1'900	-13'123	-2'390	-12'633
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-15'022.75	-1'900	-13'123	-2'390	-12'633
46	Revenus de transfert	-104'471.90	-73'400	-31'072	-61'889	-42'583
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur essence	-246.45	-600	354	-1'131	885
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-104'225.45	-72'800	-31'425	-60'758	-43'467
82020	Exploitation de bois	0.00	0	0	0	0
84	Tourisme	27'995.95	47'500	-19'504	27'639	357
	Charges	27'995.95	47'500	-19'504	27'639	357
	Revenus	0.00	0	0	0	0
84000	Tourisme	27'995.95	47'500	-19'504	27'639	357
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	20'000	-20'000	0	0
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	20'000	-20'000	0	0
36	Charges de transfert	27'995.95	27'500	496	27'639	357
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'995.95	27'500	496	27'639	357
84060	Tourisme régional	0.00	0	0	0	0
85	Industrie, artisanat et commerce	1'995.50	0	1'996	-25'870	27'866
	Charges	1'995.50	0	1'996	40'770	-38'775
	Revenus	0.00	0	0	-66'640	66'640
85000	Industrie, artisanat et commerce	1'995.50	0	1'996	-25'870	27'866
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'995.50	0	1'996	0	1'996
31300.00	Prestations de services de tiers	1'995.50	0	1'996	0	1'996
36	Charges de transfert	0.00	0	0	40'770	-40'770
36350.10	Bons commerces & entreprises	0.00	0	0	40'770	-40'770
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-66'640	66'640
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	0.00	0	0	-66'640	66'640
85060	Promotion économique régionale	0.00	0	0	0	0
87	Combustibles et énergie	-645'055.95	-567'600	-77'456	-536'437	-108'619
	Charges	370'648.33	386'300	-15'652	359'751	10'898
	Revenus	-1'015'704.28	-953'900	-61'804	-896'188	-119'516
87100	Electricité (général)	-189'061.71	-197'500	8'438	-193'860	4'798

87100 Electricité (général)

- 31300.00 Prestations de services de tiers
Participation communale à la perception par le Groupe e et Eli10 de la redevance d'utilisation du domaine public
- 42400.09 Redevance utilisation du domaine public
Redevance communale perçue du GRD avec la facture d'électricité pour l'usage du domaine public

87110 Usine électrique - réseau électrique (entreprise communale)

- 39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières
Voir tableau à la fonctionnelle 96100
- 42401.24 Récupérations diverses Eli10
Rétribution pour les réseaux électriques d'Auvernier et de Bôle
Restitution des coûts de capitaux WACC
- Le coût moyen pondéré du capital¹ (CMPC), ou weighted average cost of capital (WACC) en anglais, est un indicateur économique, représentant le taux de rentabilité annuel moyen attendu par les actionnaires et les créanciers, en retour de leur investissement
Le taux d'intérêt (WACC) est fixé par l'OFEN (Office fédéral de l'énergie)
- Eli10 a versé Fr. 589'282.- de WACC à la commune, en plus du dividende de Fr. 80'552.- à la fonctionnelle 96100, compte 44200.00
- 42400.8x Taxe d'équipement, part
Les taxes d'équipements ne peuvent plus alimenter un fonds et doivent être comptabilisées comme recettes

87130 Energie verte

- 31300.00 Prestations de services de tiers
Etude Intégration installations solaires en zone sensible
- 35110.00 Attribution aux fonds du capital propre
Montant attribué à la réserve
- 36140.07 Subventions mobilités
Le déficit de la mobility car en 2022 est de Fr. 5'697
- 36370.00 Subventions aux personnes physiques
Transféré à la fonctionnelle 62300 nature 36370.00 suite au vote du CG de l'extension des bénéficiaires de la subvention à la mobilité (BG22 125'000)
- 42400.02 Redevance à vocation énergétique
Redevances communales perçues du GRD avec la facture d'électricité pour la redevance à vocation énergétique
- 42500.00 Ventes
Rachat par Eli10 de nos bornes électriques

87200 Pétrole et gaz

- 41200.01 Redevance gaz (Viteos)
Versement contractuel de la redevance



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'395.22	2'500	-105	2'431	-36
31300.00	Prestations de services de tiers	2'395.22	2'500	-105	2'431	-36
42	Taxes	-191'456.93	-200'000	8'543	-196'291	4'834
42400.02	Redevance à vocation énergétique	0.00	0	0	-1'628	1'628
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-191'456.93	-200'000	8'543	-194'663	3'206
87110	Usine électrique - réseau électrique	-409'194.04	-336'200	-72'994	-306'371	-102'823
31	Charges de biens et services et autres charg..	242.50	200	43	226	17
31370.10	Redevances Radio-TV	242.50	200	43	226	17
33	Amortissements du patrimoine administratif	184'294.90	157'700	26'595	154'170	30'125
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	184'294.90	157'400	26'895	153'853	30'442
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	0.00	300	-300	317	-317
39	Imputations internes	59'776.65	80'900	-21'123	57'963	1'814
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	59'776.65	80'900	-21'123	57'963	1'814
42	Taxes	-653'508.09	-575'000	-78'508	-518'730	-134'778
42400.83	Taxe d'équipement, part réseau électrique	-64'226.10	0	-64'226	0	-64'226
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-589'281.99	-575'000	-14'282	-518'730	-70'552
87120	Usine électrique - commerce de l'électricité et a..	0.00	0	0	0	0
87130	Energie verte	0.00	0	0	1	-1
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'386.49	0	5'386	0	5'386
31300.00	Prestations de services de tiers	5'386.49	0	5'386	0	5'386
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	112'155.29	120'000	-7'845	123'076	-10'921
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	112'155.29	120'000	-7'845	123'076	-10'921
36	Charges de transfert	6'397.28	25'000	-18'603	21'884	-15'487
36140.07	Subventions mobilités	6'397.28	10'000	-3'603	9'477	-3'080
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	15'000	-15'000	12'407	-12'407
42	Taxes	-121'963.57	-120'000	-1'964	-123'076	1'112
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-116'392.54	-120'000	3'607	-123'076	6'683
42500.00	Ventes	-5'571.03	0	-5'571	0	-5'571
43	Revenus divers	-1'975.49	0	-1'975	-188	-1'787
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier	-1'975.49	0	-1'975	-188	-1'787
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-25'000	25'000	-21'695	21'695
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-25'000	25'000	-21'695	21'695
87200	Pétrole et gaz	-46'800.20	-33'900	-12'900	-36'207	-10'593
41	Patentes et concessions	-46'800.20	-33'900	-12'900	-36'207	-10'593
41200.01	Redevance gaz	-46'800.20	-33'900	-12'900	-36'207	-10'593
87210	Approvisionnement en gaz (entreprise commun..	0.00	0	0	0	0
87300	Energie non électrique (général)	0.00	0	0	0	0
87310	Entreprises de chauffage à distance, énergie no..	0.00	0	0	0	0
87900	Combustibles, autres (général)	0.00	0	0	0	0

91000 Impôts communaux généraux

La gestion des impôts communaux est assumée par l'Etat qui communique en fin d'année les écritures à comptabiliser pour les fonctionnelles 34, 40 et 44

Pour ce chapitre, voir les commentaires généraux

40000.00	Impôt sur le revenu, personnes physiques – années en cours
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques Suite à un changement de loi sur les contributions, non communiqué aux communes pour l'établissement de leurs budgets 2022 et 2023, les sourciers sont imposés comme les personnes physiques sous la nature 40000.00. Toutefois nous ne constatons pas un réel transfert par rapport au budget 2022, ce qui implique que le budget pour ces deux natures a été surestimé !
40008.00	ADB, remises et non-valeur PP
40108.00	ADB, remises et non-valeur PM Récupération d'actes de défauts de bien et non-valeur par l'Etat
40030.00	Prestations en capital Il s'agit des prestations de prévoyance provenant de caisses de pensions, fondations collectives, institutions d'assurance, fondations bancaires, etc., qui sont versées suite à un départ définitif à l'étranger, à l'atteinte de l'âge terme ou pour cause d'invalidité, de décès. Dès lors, il est très difficile de prévoir au budget le montant des prestations en capital qui sont très variables selon les années
40190.00	IPM part au fonds (proportion population) Reliquat années antérieures avant modification loi

93000 Péréquation financière et compensation des charges

36228.01	Compensation des charges scolaires Selon budget et décompte de l'Etat, la commune passe de contributeur à bénéficiaire
----------	---



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Finances et impôts		-27'843'109.98	-27'617'255	-225'855	-27'405'155	-437'955
Charges		1'347'264.61	1'510'735	-163'470	1'386'501	-39'237
Revenus		..-29'190'374.	-29'127'990	-62'385	-28'791'659	-398'715
91	Impôts	-27'286'183.87	-27'273'400	-12'784	-26'908'072	-378'112
Charges		17'135.06	16'600	535	16'563	572
Revenus		..-27'303'318.	-27'290'000	-13'319	-26'924'636	-378'683
91000	Impôts communaux généraux	-26'368'717.62	-26'390'000	21'282	-26'028'841	-339'877
34	Charges financières	-234.94	0	-235	153	-388
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	179.35	0	179	115	64
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	-414.29	0	-414	38	-452
40	Revenus fiscaux	-26'368'482.68	-26'390'000	21'517	-26'028'994	-339'489
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-20'308'520.35	-20'800'000	491'480	-19'719'469	-589'051
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-381'200.70	-140'000	-241'201	-561'028	179'827
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-35'688.45	-50'000	14'312	-87'068	51'380
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	16'129.20	30'000	-13'871	31'737	-15'608
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-13'448.15	-10'000	-3'448	-746	-12'702
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-3'399'757.40	-3'100'000	-299'757	-3'181'628	-218'129
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	6'527.94	-460'000	466'528	-422'345	428'873
40030.00	Prestations en capital	-529'909.05	-460'000	-69'909	-530'285	376
40040.00	Gains en loterie	-679.10	0	-679	0	-679
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-335'840.00	-320'000	-15'840	-343'310	7'470
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-522'359.77	-360'000	-162'360	-380'028	-142'332
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-6'266.46	-30'000	23'734	-50'216	43'950
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes morales	-1'471.33	0	-1'471	3'429	-4'900
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-51'595.07	-60'000	8'405	-62'854	11'259
40190.00	IPM part au fonds (proportion population)	2'198.18	0	2'198	-14'170	16'368
40191.00	IPM part au fonds (proportion emplois)	-806'602.17	-630'000	-176'602	-711'013	-95'589
91010	Impôts spéciaux	-917'466.25	-883'400	-34'066	-879'231	-38'235
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	100	-100	0	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	100	-100	0	0
36	Charges de transfert	17'370.00	16'500	870	16'410	960
36010.03	Taxe des chiens part Etat	17'370.00	16'500	870	16'410	960
40	Revenus fiscaux	-934'836.25	-900'000	-34'836	-895'641	-39'195
40210.00	Impôts fonciers personnes morales	-267'839.50	-250'000	-17'840	-226'883	-40'957
40210.01	Impôts fonciers personnes physiques	-602'146.75	-585'000	-17'147	-603'418	1'271
40330.00	Taxe des chiens	-64'850.00	-65'000	150	-65'340	490
93	Péréquation financière et compensation des ..	503'902.00	624'600	-120'698	596'759	-92'857
Charges		503'902.00	624'600	-120'698	596'759	-92'857
Revenus		0.00	0	0	0	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	503'902.00	624'600	-120'698	596'759	-92'857
36	Charges de transfert	503'902.00	624'600	-120'698	596'759	-92'857
36227.00	Péréquation financière intercommunale	394'300.00	394'400	-100	376'997	17'303
36228.01	Compensation des charges scolaires	-60'324.00	60'300	-120'624	65'766	-126'090
36228.02	Compensation des charges préscolaires	142'517.00	142'500	17	121'661	20'856
36228.03	Compensation des charges parascolaires	27'409.00	27'400	9	32'335	-4'926
95	Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0	0
Charges		0.00	0	0	0	0
Revenus		0.00	0	0	0	0
95000	Quotes-parts, autres	0.00	0	0	0	0

96100 Intérêts

34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à court terme Emprunts à trois mois à +0.10%
44011.01	Intérêts sur impôts PP Montant communiqué par l'Etat
44011.02	Intérêts sur impôts PM Montant communiqué par l'Etat
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier Diminution du montant des intérêts courus entre 2021 et 2022
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières

96100	Intérêts répartis	220'388.75
71010	Eau potable	71'725.75
72010	Epuration	30'152.10
72030	Eaux claires	47'237.85
72060	Equipements régionaux	6'650.70
73010	Déchets	4'845.70
87110	Electricité	59'776.65

44200.00	Dividendes Eli10 : augmentation rétroactive 2021 et augmentation 2022
----------	--

963000 Biens-fonds du patrimoine financier

31300.00	Prestations de services de tiers Externalisation de la gestion contractuelle du patrimoine immobilier prévue au budget 2023
42401.31	Taxe communale antennes et lignes Montant contractuel perçu pour les deux antennes téléphoniques



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
96	Administration de la fortune et de la dette	-1'054'483.11	-965'555	-88'928	-1'091'735	37'252
	Charges	826'227.55	869'535	-43'307	773'179	53'048
	Revenus	-1'880'710.66	-1'835'090	-45'621	-1'864'916	-15'795
96100	Intérêts	-84'632.96	-54'700	-29'933	-34'673	-49'960
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'367.50	1'500	-133	1'521	-154
31300.23	Frais bancaires	1'367.50	1'500	-133	1'521	-154
34	Charges financières	438'486.10	452'000	-13'514	490'861	-52'375
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	5'055.55	2'600	2'456	2'704	2'352
34060.06	SUVA 12-21 1.24%	0.00	0	0	16'542	-16'542
34060.07	SUVA 12-21 1.24%	0.00	0	0	16'120	-16'120
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	4'980.00	33'200	-28'220	33'200	-28'220
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	56'800.00	56'800	0	56'800	0
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%	66'150.00	66'200	-50	66'150	0
34060.11	PostFinance 13-24 2.00%	70'000.00	70'000	0	70'000	0
34060.12	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500.00	22'500	0	22'500	0
34060.13	PostFinance 15-25 0.37%	11'100.00	11'100	0	11'100	0
34060.14	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	13'950.00	14'000	-50	15'345	-1'395
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500.00	15'500	0	15'500	0
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	63'050.00	63'100	-50	67'900	-4'850
34060.18	PostFinance 17-27 0.71%	35'500.00	35'500	0	35'500	0
34060.19	PostFinance 18-28 0.88%	44'000.00	44'000	0	44'000	0
34060.20	BCN 19-29 0.30%	15'000.00	15'000	0	15'000	0
34060.21	VZ Depotbank AG 20-26 0.10%	2'500.00	2'500	0	2'500	0
34060.22	SUVA 21-30 0.48%	5'997.35	0	5'997	0	5'997
34060.23	SUVA 21-30 0.48%	6'403.20	0	6'403	0	6'403
42	Taxes	-5'700.00	0	-5'700	0	-5'700
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-5'700.00	0	-5'700	0	-5'700
43	Revenus divers	-749.92	0	-750	0	-750
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-749.92	0	-750	0	-750
44	Revenus financiers	-297'647.89	-233'400	-64'248	-310'516	12'868
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-156'788.64	-150'000	-6'789	-182'375	25'586
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-6'837.10	-3'400	-3'437	-5'391	-1'446
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-36'959.00	-1'000	-35'959	-16'865	-20'094
44200.00	Dividendes	-97'047.15	-79'000	-18'047	-105'851	8'804
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-16.00	0	-16	-34	18
49	Imputations internes	-220'388.75	-274'800	54'411	-216'539	-3'850
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-220'388.75	-274'800	54'411	-216'539	-3'850
96200	Frais d'émission	0.00	0	0	0	0
963000	Biens-fonds du patrimoine financier	31'727.30	14'500	17'227	13'800	17'927
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'415.40	300	21'115	174	21'241
31300.00	Prestations de services de tiers	21'415.40	0	21'415	0	21'415
31370.00	Impôts et taxes	0.00	300	-300	174	-174
34	Charges financières	26'704.80	30'600	-3'895	30'019	-3'314
34394.00	Primes d'assurances PF	5'801.80	5'800	2	5'731	71
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	20'903.00	24'300	-3'397	24'288	-3'385
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	500	-500	0	0
42	Taxes	-16'392.90	-16'400	7	-16'393	0
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'392.90	-16'400	7	-16'393	0
963001	Locaux police Longueville 1	-127'215.65	-129'500	2'284	-131'408	4'192
34	Charges financières	4'784.35	2'500	2'284	592	4'192

963001 Locaux police Longueville 1

34310.00 Entretien courant par des tiers PF
 Changement de stores

963004 Immeuble Verger 6

34391.00 Eau, énergie, combustible PF
 Augmentation des coûts énergétiques



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'784.35	2'500	2'284	592	4'192
44	Revenus financiers	-132'000.00	-132'000	0	-132'000	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-117'000.00	-117'000	0	-117'000	0
44390.00	Remboursement de charges	-15'000.00	-15'000	0	-15'000	0
963002	Immeuble Longueville 1	-125'128.15	-102'190	-22'938	-116'965	-8'163
30	Charges de personnel	13'919.75	14'600	-680	14'178	-258
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	12'220.00	12'700	-480	12'282	-62
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	1'060.90	1'100	-39	1'074	-13
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	155.10	400	-245	438	-283
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	380.35	300	80	281	99
30591.00	Fonds de formation professionnel	10.45	10	0	10	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	22.10	20	2	22	0
30593.00	Fonds contrat-formation	70.85	70	1	71	0
34	Charges financières	58'171.20	77'900	-19'729	57'999	172
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	23'880.65	40'000	-16'119	27'959	-4'078
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	34'290.55	37'900	-3'609	30'016	4'275
34394.00	Primes d'assurances PF	0.00	0	0	24	-24
44	Revenus financiers	-189'629.10	-187'100	-2'529	-181'552	-8'077
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-157'394.83	-157'800	405	-157'765	370
44390.00	Remboursement de charges	-32'234.27	-29'300	-2'934	-23'787	-8'447
49	Imputations internes	-7'590.00	-7'590	0	-7'590	0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-7'590.00	-7'590	0	-7'590	0
963003	Atelier Vernes 1B	-10'421.99	-9'700	-722	-10'551	129
34	Charges financières	785.60	1'500	-714	657	129
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	578.80	1'000	-421	458	121
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	206.80	500	-293	199	8
44	Revenus financiers	-11'207.59	-11'200	-8	-11'208	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'207.59	-11'200	-8	-11'208	0
963004	Immeuble Verger 6	-28'618.65	-29'900	1'281	-59'142	30'523
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'459.40	0	2'459	0	2'459
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'459.40	0	2'459	0	2'459
34	Charges financières	34'952.25	33'000	1'952	20'021	14'931
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	11'524.05	15'000	-3'476	7'222	4'302
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	23'428.20	18'000	5'428	12'799	10'629
44	Revenus financiers	-66'030.30	-62'900	-3'130	-55'343	-10'687
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-47'529.00	-47'900	371	-39'609	-7'920
44390.00	Remboursement de charges	-18'501.30	-15'000	-3'501	-15'734	-2'767
49	Imputations internes	0.00	0	0	-23'820	23'820
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	0.00	0	0	-23'820	23'820
963005	Immeuble Côte 14	-32'930.00	-27'100	-5'830	-38'617	5'687
34	Charges financières	8'701.00	14'600	-5'899	3'014	5'687
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'999.40	5'000	-3'001	2'079	-80
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	6'701.60	9'600	-2'898	935	5'767
44	Revenus financiers	-41'631.00	-41'700	69	-41'631	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-39'471.00	-39'500	29	-39'471	0
44390.00	Remboursement de charges	-2'160.00	-2'200	40	-2'160	0
963006	Immeubles Bâla 8-10	-87'997.79	-67'400	-20'598	-90'458	2'460

963006 Immeuble Bâla 8-10

30	Charges de personnel La prestation de conciergerie est externalisée depuis 2021 Prestation mise à la charge des locataires
34391.00	Eau, énergie, combustible PF Augmentation des coûts énergétiques
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF Vacance d'appartement

963007 Immeuble Pacotte 23-27

44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF Vacance d'appartement
----------	---

963008 Immeuble Lac 3

34391.00	Eau, énergie, combustible PF Augmentation des coûts énergétiques
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF Salle des travaux manuels mise à disposition de Cescole



Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30 Charges de personnel	3'641.40	0	3'641	555	3'086
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	3'042.95	0	3'043	555	2'488
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	264.15	0	264	0	264
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	175.25	0	175	0	175
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	38.70	0	39	0	39
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	94.65	0	95	0	95
30591.00 Fonds de formation professionnel	2.60	0	3	0	3
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	5.45	0	5	0	5
30593.00 Fonds contrat-formation	17.65	0	18	0	18
34 Charges financières	37'912.90	36'400	1'513	11'233	26'680
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	14'019.10	18'000	-3'981	5'139	8'880
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	23'893.80	18'400	5'494	6'094	17'800
43 Revenus divers	-19'599.71	0	-19'600	8'615	-28'215
43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-19'599.71	0	-19'600	8'615	-28'215
44 Revenus financiers	-109'952.38	-103'800	-6'152	-110'861	909
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-92'916.00	-97'100	4'184	-90'879	-2'037
44390.00 Remboursement de charges	-17'036.38	-6'700	-10'336	-19'982	2'946
963007 Immeubles Pacotte 23-27	-134'608.90	-128'355	-6'254	-151'744	17'135
30 Charges de personnel	6'300.20	6'645	-345	4'827	1'473
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	5'545.15	5'500	45	5'864	-319
30109.01 Allocations pertes de gains	0.00	0	0	-1'254	1'254
30109.03 Remboursement assurance perte de gains	0.00	0	0	-441	441
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	481.15	800	-319	405	76
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	55.10	200	-145	79	-24
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	172.50	100	73	127	46
30591.00 Fonds de formation professionnel	4.60	5	0	5	0
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	9.80	10	0	10	0
30593.00 Fonds contrat-formation	31.90	30	2	32	0
34 Charges financières	54'062.20	60'500	-6'438	40'429	13'633
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	31'914.15	35'000	-3'086	20'670	11'244
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	22'148.05	25'500	-3'352	19'759	2'389
44 Revenus financiers	-194'971.30	-195'500	529	-197'000	2'029
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-166'040.40	-167'200	1'160	-167'195	1'155
44390.00 Remboursement de charges	-28'930.90	-28'300	-631	-29'805	874
963008 Immeuble Lac 3	-25'840.87	-25'400	-441	-50'866	25'025
34 Charges financières	20'801.45	17'900	2'901	8'977	11'824
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	4'634.85	8'000	-3'365	2'626	2'009
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	16'166.60	9'900	6'267	6'351	9'816
43 Revenus divers	-2'448.59	0	-2'449	-245	-2'204
43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-2'448.59	0	-2'449	-245	-2'204
44 Revenus financiers	-44'193.73	-43'300	-894	-59'598	15'404
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-34'680.00	-37'100	2'420	-53'760	19'080
44390.00 Remboursement de charges	-9'513.73	-6'200	-3'314	-5'838	-3'676
963009 Immeuble Epancheurs 15	-14'589.90	-7'800	-6'790	-14'938	348
34 Charges financières	2'597.95	5'100	-2'502	2'162	436
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	803.80	3'000	-2'196	1'032	-228
34391.00 Eau, énergie, combustible PF	1'794.15	2'100	-306	1'130	664
44 Revenus financiers	-17'187.85	-12'900	-4'288	-17'100	-88
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'081.20	-12'100	-3'981	-16'081	0
44390.00 Remboursement de charges	-1'106.65	-800	-307	-1'019	-88

963011 Immeuble Bâla 13a (Missions)

44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF
Vacance d'appartement



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
963011	Immeuble Bâla 13a (Missions)	-177'306.26	-180'060	2'754	-176'327	-979
30	Charges de personnel	21'407.20	21'840	-433	21'386	21
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	18'800.00	18'850	-50	18'800	0
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	112.00	200	-88	192	-80
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	1'632.35	1'690	-58	1'645	-13
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	118.85	500	-381	160	-41
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	584.80	450	135	430	155
30591.00	Fonds de formation professionnel	16.30	20	-4	16	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	33.85	30	4	34	0
30593.00	Fonds contrat-formation	109.05	100	9	109	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'065.70	2'000	-934	1'080	-14
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	800	-800	0	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'065.70	1'200	-134	1'080	-14
34	Charges financières	38'447.86	43'000	-4'552	35'473	2'975
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	23'943.15	23'000	943	25'356	-1'413
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	14'505.71	20'000	-5'494	10'117	4'389
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	-1.00	0	-1	0	-1
44	Revenus financiers	-238'227.02	-246'900	8'673	-234'266	-3'961
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-198'038.00	-204'600	6'562	-194'975	-3'063
44390.00	Remboursement de charges	-27'389.02	-30'100	2'711	-27'931	542
44391.00	Autres remboursements de tiers	-12'800.00	-12'200	-600	-11'360	-1'440
963020	Atelier technique au port	-28'383.26	-24'600	-3'783	-28'527	144
34	Charges financières	1'184.74	5'000	-3'815	1'041	144
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'184.74	5'000	-3'815	1'041	144
44	Revenus financiers	-29'568.00	-29'600	32	-29'568	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-29'568.00	-29'600	32	-29'568	0
963021	Maisons des pêcheurs	-30'778.35	-27'800	-2'978	-31'739	961
34	Charges financières	4'501.65	7'500	-2'998	3'541	961
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'501.65	7'500	-2'998	2'692	1'810
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	0.00	0	0	849	-849
44	Revenus financiers	-35'280.00	-35'300	20	-35'280	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-35'280.00	-35'300	20	-35'280	0
963022	Buvette du port	-40'523.75	-37'100	-3'424	-39'899	-625
34	Charges financières	1'576.25	5'000	-3'424	2'201	-625
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'576.25	5'000	-3'424	2'201	-625
44	Revenus financiers	-42'100.00	-42'100	0	-42'100	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-41'600.00	-41'600	0	-41'600	0
44390.00	Remboursement de charges	-500.00	-500	0	-500	0
963023	Capitainerie	-17'396.55	-16'350	-1'047	-17'548	151
34	Charges financières	1'603.45	2'650	-1'047	1'452	151
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	147.75	1'000	-852	0	148
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'455.70	1'650	-194	1'452	4
44	Revenus financiers	-19'000.00	-19'000	0	-19'000	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-19'000.00	-19'000	0	-19'000	0
963024	Boxes parking le Vanel	-50'003.63	-48'900	-1'104	-48'016	-1'988
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	1'300	-1'300
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	0	0	1'300	-1'300

97100 Redistribution tax CO2

46990.00 Redistribution tax CO2

Produit de la taxe sur le CO2 redistribué aux employeurs proportionnellement à la masse salariale soumise à l'AVS (versé par l'Office fédéral de l'environnement sur la base de l'année 2020)



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
34	Charges financières	8'478.30	9'500	-1'022	8'513	-35
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	6'868.05	7'500	-632	8'513	-1'645
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'610.25	2'000	-390	0	1'610
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	6'960.00	7'000	-40	6'960	0
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	6'960.00	7'000	-40	6'960	0
44	Revenus financiers	-65'441.93	-65'400	-42	-64'789	-653
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-54'810.00	-55'100	290	-54'405	-405
44390.00	Remboursement de charges	-3'671.93	-3'300	-372	-3'424	-248
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Vanel	-6'960.00	-7'000	40	-6'960	0
963029	Stand de tir / Boutade	0.00	1'000	-1'000	0	0
34	Charges financières	0.00	1'000	-1'000	0	0
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	1'000	-1'000	0	0
963030	Domaine de la Grande Sagneule	-11'761.05	-8'700	-3'061	-12'686	925
34	Charges financières	3'938.95	7'000	-3'061	3'014	925
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'938.95	7'000	-3'061	3'014	925
44	Revenus financiers	-15'700.00	-15'700	0	-15'700	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-15'700.00	-15'700	0	-15'700	0
963031	Domaine des Cucheroux	-6'300.00	-3'300	-3'000	-6'300	0
34	Charges financières	0.00	3'000	-3'000	0	0
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	3'000	-3'000	0	0
44	Revenus financiers	-6'300.00	-6'300	0	-6'300	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'300.00	-6'300	0	-6'300	0
963032	Loyer des vignes	-1'488.60	-1'500	11	-1'479	-10
44	Revenus financiers	-1'488.60	-1'500	11	-1'479	-10
44300.01	Location des vignes	-1'488.60	-1'500	11	-1'479	-10
963033	Fermages de terrains divers	-38'938.70	-39'400	461	-32'307	-6'632
44	Revenus financiers	-38'938.70	-39'400	461	-32'307	-6'632
44300.03	Location des autres terrains	-24'229.70	-24'500	270	-26'210	1'980
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'709.00	-14'900	191	-6'097	-8'612
963034	Droit de superficie Gravier	-11'345.40	-11'300	-45	-11'345	0
44	Revenus financiers	-11'345.40	-11'300	-45	-11'345	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'345.40	-11'300	-45	-11'345	0
96900	Patrimoine financier, autres	0.00	0	0	0	0
97	Redistribution taxe CO2	-6'345.00	-2'900	-3'445	-2'107	-4'238
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	-6'345.00	-2'900	-3'445	-2'107	-4'238
97100	Redistribution taxe CO2	-6'345.00	-2'900	-3'445	-2'107	-4'238
46	Revenus de transfert	-6'345.00	-2'900	-3'445	-2'107	-4'238
46990.00	Redistribution taxe CO2	-6'345.00	-2'900	-3'445	-2'107	-4'238



Comptes 2022

10.2 Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
CHARGES		42'869'826.24	43'180'445	-310'619	46'235'282.35	-3'365'456
30	Charges de personnel	9'720'549.90	9'976'375	-255'825	9'513'321.14	207'229
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	9'015.00	6'600	2'415	6'370.00	2'645
30000.10	Salaires du Conseil communal	427'050.00	420'000	7'050	420'836.00	6'214
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit.	7'549'102.95	7'435'850	113'253	7'390'930.90	158'172
30100.10	Primes de fidélité	2'000.00	2'900	-900	887.60	1'112
30100.20	Indemnités gestion libre du temps de travail	3'337.50	4'300	-963	2'400.00	938
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	5'277.05	9'700	-4'423	11'920.00	-6'643
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	-30'730.00	0	-30'730	-20'135.00	-10'595
30109.01	Allocations pertes de gains	-79'628.15	-10'400	-69'228	-48'594.95	-31'033
30109.02	Remboursement assurance accidents	-65'339.20	0	-65'339	-141'093.30	75'754
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-148'629.60	0	-148'630	-254'315.25	105'686
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	4'722.75	30'000	-25'277	7'257.50	-2'535
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	67'912.45	66'890	1'022	63'621.55	4'291
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	688'777.50	682'440	6'338	685'887.00	2'891
30509.00	Remboursement de cotisations patronales A..	-4'252.35	0	-4'252	-275.30	-3'977
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	884'378.20	882'900	1'478	950'469.65	-66'091
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	44'484.20	55'750	-11'266	55'017.75	-10'534
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	248'149.85	247'950	200	179'002.00	69'148
30591.00	Fonds de formation professionnel	6'993.50	6'775	219	6'855.65	138
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formati..	0.00	700	-700	0.00	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	14'315.05	14'300	15	14'181.35	134
30593.00	Fonds contrat-formation	46'127.20	45'420	707	45'696.30	431
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	36'910.75	59'900	-22'989	48'685.69	-11'775
30920.00	Soldes	0.00	0	0	82'384.75	-82'385
30990.00	Autres charges du personnel	10'575.25	14'400	-3'825	5'331.25	5'244
31	Charges de biens et services et autres cha..	6'472'145.27	7'185'250	-713'105	6'255'916.12	216'229
31000.00	Matériel de bureau	28'513.98	31'000	-2'486	26'347.64	2'166
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	11'950.10	22'000	-10'050	7'828.88	4'121
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	54'401.65	60'300	-5'898	50'850.45	3'551
31010.02	Carburants et produits pétroliers	51'171.95	36'500	14'672	36'937.30	14'235
31010.03	Cartes journalières CFF - achat	56'000.00	56'000	0	56'000.00	0
31010.04	Articles d'hygiène	3'930.30	6'000	-2'070	4'503.45	-573
31020.00	Imprimés, publications	753.90	6'000	-5'246	0.00	754
31020.01	Photocopies	29'610.35	38'000	-8'390	32'869.00	-3'259
31020.02	Publications et annonces	17'336.75	21'000	-3'663	16'199.35	1'137
31020.03	Marketing et communication	42'118.20	42'700	-582	35'564.90	6'553
31020.04	Calendrier communal	4'474.00	5'000	-526	4'365.00	109
31020.05	Easy vote	6'413.95	5'400	1'014	6'589.75	-176
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'172.50	4'200	-2'028	2'162.00	11
31030.01	Plans	392.45	2'000	-1'608	1'236.00	-844
31040.00	Matériel didactique	13'646.21	22'450	-8'804	12'019.98	1'626
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	1'330.00	2'000	-670	1'330.95	-1
31050.02	Alimentation	410'384.30	420'000	-9'616	385'187.25	25'197
31051.00	Frais de réception (autres)	9'471.45	11'700	-2'229	5'967.00	3'504
31051.01	Manifestation à la population	52'919.15	60'500	-7'581	41'205.25	11'714
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	2'169.80	2'700	-530	1'383.95	786
31090.01	Frais de vente	323.27	800	-477	280.78	42
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	41'219.69	44'600	-3'380	26'110.31	15'109
31110.00	Machines, appareils et outils	56'975.43	69'000	-12'025	49'124.45	7'851
31110.03	Signalisation routière	22'041.54	20'000	2'042	13'207.52	8'834
31110.11	Entretien verres recyclables	705.70	3'000	-2'294	123.95	582
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	5'914.85	15'000	-9'085	5'656.85	258
31200.00	Eau, énergie, combustible	605'654.22	589'300	16'354	524'658.70	80'996
31200.03	Energie pour éclairage publique	97'825.25	80'000	17'825	68'106.70	29'719
31200.04	Déchets	18'998.67	36'900	-17'901	6'414.67	12'584
31200.06	Energie solaire	27.00	0	27	0.00	27
31300.00	Prestations de services de tiers	311'617.74	193'100	118'518	235'747.75	75'870
31300.01	Frais postaux	47'843.48	46'550	1'293	42'591.53	5'252
31300.02	Frais de téléphone	15'877.35	45'100	-29'223	22'500.97	-6'624
31300.03	Frais de procédures et poursuites	37'572.85	50'600	-13'027	50'852.33	-13'279
31300.04	Cotisations	6'972.30	8'950	-1'978	6'431.00	541
31300.05	Frais de société de surveillance	10'197.42	15'000	-4'803	8'292.71	1'905
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	4'413.75	8'800	-4'386	1'762.70	2'651
31300.07	Taxes C.C.P.	4'681.05	6'000	-1'319	5'538.22	-857



Comptes 2022

Classification par nature	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31300.08 Archivages	38'866.85	40'000	-1'133	38'750.10	117
31300.09 Identité visuelle	2'340.86	0	2'341	3'231.00	-890
31300.10 Ramassage des déchets urbains	141'182.04	130'000	11'182	149'156.84	-7'975
31300.12 Compostage (ramassage et traitement)	204'469.77	240'000	-35'530	255'102.36	-50'633
31300.15 Recyclage et collecte du verre	22'246.50	26'000	-3'754	22'003.09	243
31300.16 Récupération du papier et carton	90'763.67	70'000	20'764	84'837.71	5'926
31300.18 Participation déchèterie de la Croix	293'794.84	290'000	3'795	289'983.98	3'811
31300.19 Traitement déchets spéciaux	39'765.45	39'000	765	37'753.56	2'012
31300.21 Frais de façonnage et débardage	99'617.25	145'300	-45'683	45'344.75	54'273
31300.23 Frais bancaires	1'367.50	1'500	-133	1'521.45	-154
31300.30 Frais d'accueil	32'793.10	27'000	5'793	31'390.30	1'403
31300.31 Frais de régie	13'655.00	10'000	3'655	7'618.00	6'037
31300.32 Sécurité au travail	11'331.95	27'800	-16'468	32'392.51	-21'061
31300.34 Manifestations	36'936.55	39'000	-2'063	27'981.85	8'955
31300.40 Orthophonie / logopédie	11'424.00	8'000	3'424	7'212.00	4'212
31300.42 Part à d'autres communes orthophonie	26'615.25	39'400	-12'785	30'755.25	-4'140
31300.43 Entretien inforadar	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31300.44 Cotisation à l'ACN	8'720.05	8'600	120	8'608.90	111
31300.50 Frais garde des vignes	2'718.90	6'000	-3'281	1'000.00	1'719
31320.00 Honoraires de conseillers externes	168'045.75	197'350	-29'304	210'659.61	-42'614
31320.02 Honoraires de révision	12'547.05	12'000	547	12'380.87	166
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	128'960.00	123'000	5'960	124'920.00	4'040
31332.00 Contrat de prestation informatique	90'998.15	105'000	-14'002	89'812.25	1'186
31332.02 Licences et matériel informatique	373'052.90	408'000	-34'947	316'475.50	56'577
31340.01 Assurances choses et RC commune	34'047.00	37'900	-3'853	38'692.55	-4'646
31340.02 Assurance véhicules	14'618.30	14'400	218	14'204.40	414
31340.04 Assurance ECAP	49'866.65	48'850	1'017	40'505.86	9'361
31370.00 Impôts et taxes	20'948.83	21'300	-351	22'824.93	-1'876
31370.01 Taxes routières pour véhicules de service (pl..	10'290.80	12'400	-2'109	11'480.95	-1'190
31370.10 Redevances Radio-TV	727.50	400	328	678.75	49
31400.00 Entretien de terrains	77'925.05	92'600	-14'675	71'845.75	6'079
31400.02 Entretien parcours mesuré	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31400.03 Entretien beach-volley	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31400.04 Entretien floral	2'956.75	4'500	-1'543	3'137.50	-181
31400.05 Entretien conventionné	22'386.00	23'000	-614	22'386.00	0
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	232'289.65	231'000	1'290	236'373.63	-4'084
31410.01 Entretien hivernal des routes	6'046.05	10'000	-3'954	16'400.90	-10'355
31410.02 Marquages routiers	43'601.95	35'000	8'602	24'821.95	18'780
31410.03 Achats sable et fondants chimiques	15'230.38	22'000	-6'770	23'142.06	-7'912
31410.04 Entretien des trottoirs	15'451.05	40'000	-24'549	26'836.85	-11'386
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	13'606.65	51'000	-37'393	18'323.70	-4'717
31420.01 Entretien du réseau d'eau	566'497.24	685'000	-118'503	579'506.07	-13'009
31420.03 Entretien des stations de pompage	19'414.01	40'000	-20'586	34'775.75	-15'362
31420.05 Entretien des abris bus et abris vélos	4'364.55	5'000	-635	234.25	4'130
31420.06 Entretien des hydrants	26'620.20	27'000	-380	26'633.40	-13
31430.01 Entretien Ecopoints	11'576.23	10'000	1'576	31'050.47	-19'474
31430.02 Entretien zone portuaire	82'018.67	80'000	2'019	71'092.28	10'926
31430.03 Entretien pontons et amarrages	828.14	2'000	-1'172	1'736.21	-908
31430.04 Entretien engin de levage	2'309.89	3'000	-690	1'846.29	464
31430.06 Entretien canaux égouts	141'657.93	160'000	-18'342	87'490.82	54'167
31430.07 Entretien cimetière	16'851.35	15'000	1'851	8'040.69	8'811
31430.08 Entretien containers enterrés	3'426.46	25'000	-21'574	11'390.53	-7'964
31430.09 Entretien paysager	52'284.73	48'500	3'785	49'385.18	2'900
31430.10 Entretien places publiques, jeux et mobilier ur..	25'072.65	25'000	73	23'655.05	1'418
31430.12 Entretien des conduites des eaux claires	29'356.04	41'000	-11'644	23'804.32	5'552
31430.14 Entretien & réfection de murs	0.00	20'000	-20'000	2'890.15	-2'890
31430.15 Entretien poubelles publiques	1'778.27	5'000	-3'222	0.00	1'778
31414.01 Entretien des locaux	512.75	5'000	-4'487	191.80	321
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	266'558.07	404'500	-137'942	243'675.45	22'883
31440.01 Part entretien par le FCC	60'000.00	60'000	0	60'000.00	0
31450.00 Entretien des forêts	20'698.40	25'000	-4'302	20'504.15	194
31450.01 Entretien de la dévestiture	7'347.45	9'800	-2'453	16'042.00	-8'695
31450.02 Entretien de la Grande Sagneule	7'820.70	10'500	-2'679	12'424.78	-4'604
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils ..	5'310.55	12'800	-7'489	2'729.15	2'581
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	30'920.68	23'000	7'921	11'088.37	19'832
31510.02 Entretien éclairage public	42'956.26	70'000	-27'044	71'696.40	-28'740
31510.03 Entretien signalisation lumineuse	4'271.00	5'000	-729	153.35	4'118
31510.04 Frais horodateur	4'906.60	6'500	-1'593	3'704.85	1'202
31510.05 Entretien des véhicules	52'887.54	45'000	7'888	50'619.17	2'268
31510.06 Entretien vélos en libre-service	10'770.00	11'000	-230	10'770.00	0



Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31510.07	Frais de stationnement	142.00	600	-458	0.00	142
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	171'504.00	171'500	4	163'224.00	8'280
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	70'200.00	70'200	0	70'200.00	0
31610.01	Location stand de tirs	7'000.00	7'000	0	7'000.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	23'090.70	33'400	-10'309	23'830.90	-740
31800.01	Variation provision débiteurs factures	-377.00	0	-377	1'850.00	-2'227
31800.02	Variation provision débiteurs impôts	-19'436.00	0	-19'436	1'565.00	-21'001
31810.00	Pertes sur créances effectives	10'974.58	14'500	-3'525	17'524.15	-6'550
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physi..	204'987.69	265'000	-60'012	306'080.91	-101'093
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes moral..	1'768.02	5'000	-3'232	3'702.65	-1'935
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'046.38	8'500	-5'454	7'310.68	-4'264
33	Amortissements du patrimoine administra..	3'837'389.55	3'714'400	122'990	3'662'693.45	174'696
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	449'591.60	434'000	15'592	417'054.95	32'537
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	368'043.10	354'000	14'043	349'773.15	18'270
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	71'757.50	63'300	8'458	62'442.35	9'315
33003.02	Amortissements planifiés parkings	14'835.95	13'900	936	13'900.00	936
33003.03	Amortissements planifiés zone portuaire	17'978.10	14'900	3'078	14'746.05	3'232
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	161'967.40	143'400	18'567	156'808.55	5'159
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	24'814.60	28'100	-3'285	28'055.60	-3'241
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	104'173.85	121'800	-17'626	103'326.05	848
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	90'170.65	87'700	2'471	87'660.50	2'510
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	184'294.90	157'400	26'895	153'852.95	30'442
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'222'411.55	1'212'000	10'412	1'196'318.70	26'093
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	49'945.70	22'400	27'546	22'501.55	27'444
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	74'999.25	71'200	3'799	71'183.75	3'816
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	22'709.65	23'300	-590	23'338.65	-629
33009.09	Amortissement planifié, réévaluation du PA	952'628.00	952'600	28	952'628.00	0
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0.00	300	-300	317.20	-317
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	27'067.75	14'100	12'968	8'785.45	18'282
34	Charges financières	1'120'914.35	818'350	302'564	2'569'671.95	-1'448'758
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	179.35	0	179	115.04	64
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	-414.29	0	-414	38.09	-452
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	5'055.55	2'600	2'456	2'704.20	2'351
34060.06	SUVA 12-21 1.24%	0.00	0	0	16'541.60	-16'542
34060.07	SUVA 12-21 1.24%	0.00	0	0	16'120.00	-16'120
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	4'980.00	33'200	-28'220	33'200.00	-28'220
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	56'800.00	56'800	0	56'800.00	0
34060.10	PostFinance 13-23 1.89%	66'150.00	66'200	-50	66'150.00	0
34060.11	PostFinance 13-24 2.00%	70'000.00	70'000	0	70'000.00	0
34060.12	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	22'500.00	22'500	0	22'500.00	0
34060.13	PostFinance 15-25 0.37%	11'100.00	11'100	0	11'100.00	0
34060.14	Rentes Genevoises 11-26 2.79%	13'950.00	14'000	-50	15'345.00	-1'395
34060.15	SUVA 15-26 0.62%	15'500.00	15'500	0	15'500.00	0
34060.16	Rentes Genevoises 14-29 1.94%	63'050.00	63'100	-50	67'900.00	-4'850
34060.18	PostFinance 17-27 0.71%	35'500.00	35'500	0	35'500.00	0
34060.19	PostFinance 18-28 0.88%	44'000.00	44'000	0	44'000.00	0
34060.20	BCN 19-29 0.30%	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
34060.21	VZ Depotbank AG 20-26 0.10%	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
34060.22	SUVA 21-30 0.48%	5'997.35	0	5'997	0.00	5'997
34060.23	SUVA 21-30 0.48%	6'403.20	0	6'403	0.00	6'403
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	136'299.69	187'500	-51'200	110'593.87	25'706
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	146'201.41	145'550	651	89'702.05	56'499
34394.00	Primes d'assurances PF	5'801.80	5'800	2	5'755.20	47
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	20'903.00	24'300	-3'397	24'287.94	-3'385
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	500	-500	0.00	0
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	372'559.41	0	372'559	1'847'931.00	-1'475'372
34990.01	Escompte sur vente de bois	897.88	2'700	-1'802	387.96	510
35	Attributions aux fonds et financements sp..	561'453.97	369'100	192'354	2'321'644.65	-1'760'191
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	16'420.30	0	16'420	0.00	16'420
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	419'795.33	239'500	180'295	400'876.59	18'919
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	119'115.29	127'000	-7'885	1'918'145.01	-1'799'030
35110.01	Fonds forestier de réserve - retenue	6'123.05	2'600	3'523	2'623.05	3'500
36	Charges de transfert	18'942'972.45	19'732'780	-789'808	18'828'524.45	114'448



Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36010.01	Mise à jour cadastre	6'705.70	11'000	-4'294	2'983.90	3'722
36010.03	Taxe des chiens part Etat	17'370.00	16'500	870	16'410.00	960
36010.04	Redevance Office de la population	15'289.90	13'000	2'290	14'852.85	437
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	134'709.30	133'000	1'709	138'071.90	-3'363
36110.01	Sanctions de plans par l'Etat	152'150.10	80'000	72'150	107'285.40	44'865
36110.02	Subsides LAMal	1'350'428.15	1'575'100	-224'672	1'373'099.08	-22'671
36110.03	Part sur financement LACI	103'647.14	106'000	-2'353	101'193.35	2'454
36110.04	Avances de contribution d'entretien	12'297.35	21'800	-9'503	12'152.89	144
36110.05	Part communale aux bourses d'études	119'676.60	123'600	-3'923	119'847.50	-171
36110.06	Facture sociale	2'024'187.30	2'365'900	-341'713	2'270'545.98	-246'359
36110.07	Intégration socio-professionnelle	192'650.15	224'700	-32'050	161'465.05	31'185
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	101'996.87	122'400	-20'403	112'138.60	-10'142
36110.10	Social privé	101'586.58	93'800	7'787	98'524.44	3'062
36110.12	Lutte contre la fraude	34'234.43	35'200	-966	31'461.45	2'773
36120.01	Emoluments état civil de district	51'107.30	58'600	-7'493	54'227.80	-3'121
36120.03	Part communale au SSCL	466'119.55	467'000	-880	412'917.05	53'203
36120.05	Participation au Cercle scolaire	8'277'783.70	8'440'100	-162'316	7'990'584.28	287'199
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	174'695.22	171'900	2'795	161'498.63	13'197
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	51'532.16	53'800	-2'268	51'328.76	203
36120.08	Syndicat des patinoires	130'785.59	140'200	-9'414	167'507.76	-36'722
36120.09	Syndicat pour l'épuration	624'396.45	693'000	-68'604	640'668.48	-16'272
36120.12	Part au fonds des missions de secours	84'079.65	89'080	-5'000	81'195.50	2'884
36120.13	Service sanitaire	304'194.00	362'500	-58'306	339'623.00	-35'429
36120.14	Participation au Skatepark	4'124.35	4'200	-76	4'162.35	-38
36120.15	Subv. communale crèches	1'137'481.44	850'000	287'481	897'334.38	240'147
36120.16	Subv. communale parascolaire	688'300.80	700'000	-11'699	632'793.45	55'507
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	688'465.01	618'000	70'465	637'275.00	51'190
36120.19	Prestations de communes tiers	61'704.95	0	61'705	1'357.85	60'347
36140.01	Transports publics (pot commun)	906'076.05	987'600	-81'524	936'591.20	-30'515
36140.02	Part communale au Noctambus	11'638.00	11'600	38	14'664.80	-3'027
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	6'476.30	8'000	-1'524	5'316.60	1'160
36140.07	Subventions mobilités	6'397.28	10'000	-3'603	9'476.59	-3'079
36227.00	Péréquation financière intercommunale	394'300.00	394'400	-100	376'997.00	17'303
36228.01	Compensation des charges scolaires	-60'324.00	60'300	-120'624	65'766.00	-126'090
36228.02	Compensation des charges préscolaires	142'517.00	142'500	17	121'661.00	20'856
36228.03	Compensation des charges parascolaires	27'409.00	27'400	9	32'335.00	-4'926
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'130.55	4'500	-369	4'077.90	53
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'995.95	27'500	496	27'639.10	357
36340.02	Participation au Bibliobus	67'870.00	71'600	-3'730	71'595.00	-3'725
36340.03	Cotisation à objectif:ne (ex RUN)	22'947.50	22'700	248	22'655.00	293
36340.04	Part communale à Région Neuchâtel Littoral	20'193.80	20'100	94	19'936.40	257
36340.05	Mandat accompagnement PA	4'589.50	4'500	90	4'531.00	59
36340.06	Mandat PAL communaux (coordination GTAT)	5'491.00	5'200	291	0.00	5'491
36340.07	Mandats d'études Région Neuchâtel Littoral	3'742.80	3'500	243	4'913.75	-1'171
36340.08	Mandat d'élaboration PA	4'589.50	0	4'590	0.00	4'590
36350.10	Bons commerces & entreprises	0.00	0	0	40'770.00	-40'770
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	28'400.00	30'000	-1'600	28'400.00	0
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	1'600.00	1'600	0	1'100.00	500
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	71'999.98	72'000	0	67'000.00	5'000
36360.03	Subventions aînés	9'520.00	15'000	-5'480	8'632.55	887
36360.04	Subventions ponctuelles	13'095.00	20'000	-6'905	19'045.00	-5'950
36360.06	Prestations en nature pour manifestations vill..	4'507.60	8'000	-3'492	0.00	4'508
36360.07	Subventions à la culture	14'000.00	21'500	-7'500	15'000.00	-1'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	92'109.90	192'900	-100'790	32'483.88	59'626
36500.00	Réévaluations, participations PA	0.00	0	0	265'430.00	-265'430
37	Subventions à redistribuer	481'797.90	508'000	-26'202	476'381.10	5'417
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	481'797.90	508'000	-26'202	476'381.10	5'417
38	Charges extraordinaires	888'579.06	0	888'579	1'754'000.00	-865'421
38400.00	Charges financières extraordinaires	13'579.06	0	13'579	0.00	13'579
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	875'000.00	0	875'000	1'754'000.00	-879'000
39	Imputations internes	844'023.79	876'190	-32'166	853'129.49	-9'106
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	96'000.00	96'000	0	117'000.00	-21'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	13'590.00	13'590	0	37'410.00	-23'820



Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	236'479.00	224'600	11'879	229'487.00	6'992
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	231'511.32	254'200	-22'689	224'706.59	6'805
39300.02	Imputations internes pour équipements régio..	46'054.72	13'000	33'055	27'987.30	18'067
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	220'388.75	274'800	-54'411	216'538.60	3'850
PRODUITS		-46'112'748.75	-43'343'310	-2'769'439-47'782'464.27		1'669'716
40	Revenus fiscaux	-27'347'417.98	-27'310'000	-37'418-26'957'286.03		-390'132
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-20'308'520.35	-20'800'000	491'480-19'719'469.40		-589'051
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-381'200.70	-140'000	-241'201	-561'027.64	179'827
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-35'688.45	-50'000	14'312	-87'068.20	51'380
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	16'129.20	30'000	-13'871	31'736.70	-15'608
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-13'448.15	-10'000	-3'448	-746.29	-12'702
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-3'399'757.40	-3'100'000	-299'757	-3'181'627.95	-218'129
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	6'527.94	-460'000	466'528	-422'344.96	428'873
40030.00	Prestations en capital	-529'909.05	-460'000	-69'909	-530'284.95	376
40040.00	Gains en loterie	-679.10	0	-679	0.00	-679
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-335'840.00	-320'000	-15'840	-343'310.00	7'470
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-522'359.77	-360'000	-162'360	-380'028.45	-142'331
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-6'266.46	-30'000	23'734	-50'216.19	43'950
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	-1'471.33	0	-1'471	3'428.54	-4'900
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-51'595.07	-60'000	8'405	-62'853.61	11'259
40190.00	IPM part au fonds (proportion population)	2'198.18	0	2'198	-14'169.61	16'368
40191.00	IPM part au fonds (proportion emplois)	-806'602.17	-630'000	-176'602	-711'012.82	-95'589
40210.00	Impôts fonciers personnes morales	-267'839.50	-250'000	-17'840	-226'883.15	-40'956
40210.01	Impôts fonciers personnes physiques	-602'146.75	-585'000	-17'147	-603'417.70	1'271
40320.00	Taxe sur les divertissements	-44'099.05	-20'000	-24'099	-32'650.35	-11'449
40330.00	Taxe des chiens	-64'850.00	-65'000	150	-65'340.00	490
41	Patentes et concessions	-46'800.20	-33'900	-12'900	-36'207.24	-10'593
41200.01	Redevance gaz	-46'800.20	-33'900	-12'900	-36'207.24	-10'593
42	Taxes	-7'322'518.06	-7'306'100	-16'418	-7'020'776.91	-301'741
42100.00	Emoluments administratifs	-4'729.62	-5'000	270	-6'475.91	1'746
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-41'195.35	-50'000	8'805	-45'867.35	4'672
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-900.00	-2'500	1'600	-1'050.00	150
42100.05	Sanctions de plans	-98'679.10	-70'000	-28'679	-103'232.10	4'553
42210.00	Paielements pour prestations particulières	-138.05	0	-138	-79.00	-59
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-15'701.10	-17'500	1'799	-10'138.00	-5'563
42400.01	Location Colombariums	-10'496.20	-12'000	1'504	-21'193.80	10'698
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-116'392.54	-120'000	3'607	-124'704.20	8'312
42400.03	Taxe administrative cantonale	-140'279.70	-80'000	-60'280	-110'950.90	-29'329
42400.04	Taxe d'affichage	-4'137.10	-4'000	-137	-4'008.05	-129
42400.05	Part inhumation défunts externes	-1'800.00	-1'500	-300	-1'600.00	-200
42400.06	Contribution des propriétaires	-15'669.20	-15'700	31	-15'697.90	29
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-12'045.00	-15'000	2'955	-15'180.00	3'135
42400.08	Location de matériel	-3'305.25	-3'400	95	-780.00	-2'525
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-191'456.93	-200'000	8'543	-194'662.65	3'206
42400.80	Taxe d'équipement, part routes communales	-7'828.42	0	-7'828	0.00	-7'828
42400.81	Taxe d'équipement, part réseau d'eau	-3'914.30	0	-3'914	0.00	-3'914
42400.82	Taxe d'équipement, part épuration	-3'881.26	0	-3'881	0.00	-3'881
42400.83	Taxe d'équipement, part réseau électrique	-64'226.10	0	-64'226	0.00	-64'226
42401.01	Locations places d'amarrage	-371'294.77	-360'000	-11'295	-368'775.55	-2'519
42401.02	Locations places à terre	-18'921.33	-18'000	-921	-19'424.58	503
42401.03	Taxe d'hivernage	-5'899.40	-5'000	-899	-5'979.39	80
42401.04	Taxe utilisation grue	-22'473.52	-20'000	-2'474	-25'099.13	2'626
42401.05	Locat. emplacement bers	-8'361.18	-8'500	139	-8'461.18	100
42401.06	Locations bers	-2'278.55	-2'000	-279	-3'062.15	784
42401.09	Taxe fixe eau	-541'782.59	-550'000	8'217	0.00	-541'783
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-678'178.16	-700'000	21'822	-1'199'967.77	521'790
42401.11	Taxe d'épuration	-1'406'256.10	-1'500'000	93'744	-1'420'254.22	13'998
42401.20	Taxe déchets ménages	-585'810.65	-575'000	-10'811	-581'425.27	-4'385
42401.21	Taxe déchets entreprises	-79'925.38	-69'400	-10'525	-69'419.04	-10'506
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-589'281.99	-575'000	-14'282	-518'730.00	-70'552
42401.30	Taxe communale horodateurs	-49'544.56	-44'000	-5'545	-35'840.60	-13'704
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'392.90	-16'400	7	-16'392.90	0
42401.32	Taxe communale vignettes parage	-950.00	-800	-150	-625.00	-325



Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
42500.00	Ventes	-5'571.03	0	-5'571	0.00	-5'571
42500.01	Vente de bois de service	-28'854.47	-94'300	65'446	-13'398.63	-15'456
42500.02	Vente de bois d'industrie	-15'158.20	-18'500	3'342	-19'368.65	4'210
42500.03	Vente de bois de feu	-9'005.00	-10'400	1'395	-6'080.00	-2'925
42500.10	Vente cartes CFF	-51'315.00	-55'000	3'685	-46'155.00	-5'160
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-33'281.55	-43'500	10'218	-48'253.17	14'972
42600.02	Frais de rappels	-1'019.59	-1'600	580	-1'264.20	245
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-47'920.00	-47'900	-20	-60'760.00	12'840
42600.05	Prestations facturées à la STEP	-26'725.00	-26'700	-25	-26'725.00	0
42600.06	Prestations facturées à la petite enfance	-48'900.00	-48'900	0	-48'900.00	0
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	-29'963.00	-26'600	-3'363	-29'960.00	-3
42600.09	Prestations facturées au SIAALN	-166'700.00	-166'700	0	-166'700.00	0
42600.10	Contributions de parents	-1'488'325.44	-1'457'600	-30'725	-1'380'262.27	-108'063
42600.11	Refacturation autres frais	-15'710.00	-15'500	-3'210	-15'521.65	-188
42600.20	Récupération du verre	-19'859.62	-21'000	1'140	-23'292.80	3'433
42600.21	Vente du papier	-17'318.31	-18'000	682	-19'958.85	2'641
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-150'689.02	-154'000	3'311	-150'410.04	-279
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-17'674.03	-17'200	-474	-15'400.01	-2'274
42700.00	Amendes	-34'402.50	-45'000	10'598	-19'290.00	-15'113
43	Revenus divers	-110'644.32	-20'400	-90'244	-32'998.33	-77'646
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-31'290.83	-22'800	-8'491	-18'414.50	-12'876
43090.02	Sponsoring	0.00	-3'000	3'000	0.00	0
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier	-1'975.49	0	-1'975	-188.41	-1'787
43090.04	Dédom. canton encaissement redevance s/eau	-6'109.30	-6'000	-109	-6'089.50	-20
43110.00	Prestations propres sur immobilisations incor..	-17'000.00	11'400	-28'400	0.00	-17'000
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-53'744.30	0	-53'744	-7'941.52	-45'803
43900.00	Autres revenus	-524.40	0	-524	-364.40	-160
44	Revenus financiers	-2'399'768.41	-1'997'200	-402'568	-2'268'476.74	-131'292
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-156'788.64	-150'000	-6'789	-182'374.62	25'586
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-6'837.10	-3'400	-3'437	-5'391.07	-1'446
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-36'959.00	-1'000	-35'959	-16'865.00	-20'094
44200.00	Dividendes	-97'047.15	-79'000	-18'047	-105'850.95	8'804
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'093'961.42	-1'105'400	11'439	-1'101'142.51	7'181
44300.01	Location des vignes	-1'488.60	-1'500	11	-1'478.80	-10
44300.03	Location des autres terrains	-24'229.70	-24'500	270	-26'210.10	1'980
44390.00	Remboursement de charges	-187'674.08	-174'200	-13'474	-174'580.69	-13'093
44391.00	Autres remboursements de tiers	-12'800.00	-12'800	0	-11'760.00	-1'040
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Va..	-6'960.00	-7'000	40	-6'960.00	0
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-16.00	0	-16	-34.00	18
44434.00	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..	-30'728.06	0	-30'728	-181'147.25	150'419
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-273'675.51	-280'300	6'624	-257'403.25	-16'272
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'404.00	-28'400	-4	-28'629.00	225
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-100'156.15	-100'400	244	-94'441.50	-5'715
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-29'280.00	-29'300	20	-21'000.00	-8'280
44900.00	Réévaluations PA	-312'763.00	0	-312'763	-53'208.00	-259'555
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0.00	-74'200	74'200	-1'892'314.55	1'892'315
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	0.00	-3'100	3'100	-66'640.00	66'640
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-46'100	46'100	-15'870.68	15'871
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-25'000	25'000	-1'809'803.87	1'809'804
46	Revenus de transfert	-4'480'589.68	-4'264'720	-215'870	-4'193'928.04	-286'662
46010.01	Quote-part à la taxe LRVP	-42'388.00	-41'500	-888	-41'529.00	-859
46110.00	Dédommagements des cantons et des conço..	-90'087.14	-10'400	-79'687	-33'274.40	-56'813
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-79'235.00	-90'000	10'765	-90'259.00	11'024
46110.02	Subvention cantonale SSR	-39'409.00	-145'400	105'991	-53'111.00	13'702
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-43'841.00	-60'600	16'759	-50'322.00	6'481
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-2'176'964.51	-2'081'000	-95'965	-2'116'876.75	-60'088
46120.01	Contributions des communes	-1'053'527.70	-965'800	-87'728	-947'814.40	-105'713
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-57'707.00	-56'900	-807	-57'312.10	-395
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-900.00	-900	0	-900.00	0
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur esse..	-246.45	-600	354	-1'131.35	885
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-104'225.45	-72'800	-31'425	-60'758.05	-43'467
46310.01	Contributions du fonds sur places facturées	-738'713.43	-685'720	-52'993	-684'532.64	-54'181



Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-47'000.00	-50'200	3'200	-49'000.00	2'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
46990.00	Redistribution taxe CO2	-6'345.00	-2'900	-3'445	-2'107.35	-4'238
47	Subventions à redistribuer	-481'797.90	-508'000	26'202	-476'381.10	-5'417
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-481'797.90	-508'000	26'202	-476'381.10	-5'417
48	Revenus extraordinaires	-3'079'188.41	-952'600	-2'126'588	-4'050'965.84	971'777
48610.00	Revenus de transfert extraordinaires - cantons	0.00	0	0	-159'713.69	159'714
48620.00	Revenus de transfert extraordinaires - comm..	0.00	0	0	-14'966.15	14'966
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'..	-1'754'000.00	0	-1'754'000	-1'075'727.00	-678'273
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-952'628.00	-952'600	-28	-952'628.00	0
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-372'560.41	0	-372'560	-1'847'931.00	1'475'371
49	Imputations internes	-844'023.79	-876'190	32'166	-853'129.49	9'106
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-204'925.00	-199'900	-5'025	-225'175.00	20'250
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-13'590.00	-13'590	0	-37'410.00	23'820
49300.01	Imputation épuration	-231'511.32	-267'200	35'689	-224'706.59	-6'805
49300.02	Imputation déchets entreprises	-127'554.00	-120'700	-6'854	-121'312.00	-6'242
49300.03	Imputations internes pour équipements régio..	-46'054.72	0	-46'055	-27'987.30	-18'067
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-220'388.75	-274'800	54'411	-216'538.60	-3'850



Comptes 2022

10.3 Classification fonctionnelle PA		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Administration Générale	517'514.09	0	517'514	196'061.61	321'452
	Charges	593'268.37	0	593'268	206'061.61	387'207
	Revenus	-75'754.28	0	-75'754	-10'000.00	-65'754
02	Services généraux	517'514.09	0	517'514	196'061.61	321'452
	Charges	593'268.37	0	593'268	206'061.61	387'207
	Revenus	-75'754.28	0	-75'754	-10'000.00	-65'754
0220	Services généraux, autres	32'916.70	0	32'917	54'837.55	-21'921
	Charges	32'916.70	0	32'917	54'837.55	-21'921
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	9'837.55	-9'838
50600.00	Biens mobiliers	0.00	0	0	9'837.55	-9'838
52	Immobilisations incorporelles	32'916.70	0	32'917	45'000.00	-12'083
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	32'916.70	0	32'917	45'000.00	-12'083
0290	Immeubles administratifs, pas ailleurs	484'597.39	0	484'597	141'224.06	343'373
	Charges	560'351.67	0	560'352	151'224.06	409'128
	Revenus	-75'754.28	0	-75'754	-10'000.00	-65'754
50	Immobilisations corporelles	560'351.67	0	560'352	151'224.06	409'128
50400.00	Bâtiments	560'351.67	0	560'352	151'224.06	409'128
63	Subventions d'investissement acquises	-75'754.28	0	-75'754	-10'000.00	-65'754
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-10'000.00	10'000
63600.00	Subventions d'investissement d'organisations..	-75'754.28	0	-75'754	0.00	-75'754



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Ordre et sécurité publique		43'886.45	0	43'886	10'598.20	33'288
Charges		43'886.45	0	43'886	10'598.20	33'288
11	Sécurité publique	43'886.45	0	43'886	9'369.40	34'517
	Charges	43'886.45	0	43'886	9'369.40	34'517
1110	Police	43'886.45	0	43'886	9'369.40	34'517
	Charges	43'886.45	0	43'886	9'369.40	34'517
50	Immobilisations corporelles	43'886.45	0	43'886	9'369.40	34'517
50600.00	Biens mobiliers	43'886.45	0	43'886	9'369.40	34'517
16	Défense	0.00	0	0	1'228.80	-1'229
	Charges	0.00	0	0	1'228.80	-1'229
1610	Défense militaire	0.00	0	0	1'228.80	-1'229
	Charges	0.00	0	0	1'228.80	-1'229
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	1'228.80	-1'229
50400.00	Bâtiments	0.00	0	0	1'228.80	-1'229



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Formation	465'311.90	0	465'312	167'531.65	297'780
	Charges	465'311.90	0	465'312	190'031.65	275'280
	Revenus	0.00	0	0	-22'500.00	22'500
21	Scolarité obligatoire	465'311.90	0	465'312	167'531.65	297'780
	Charges	465'311.90	0	465'312	190'031.65	275'280
	Revenus	0.00	0	0	-22'500.00	22'500
2170	Bâtiments scolaires	464'191.80	0	464'192	134'209.25	329'983
	Charges	464'191.80	0	464'192	156'709.25	307'483
	Revenus	0.00	0	0	-22'500.00	22'500
50	Immobilisations corporelles	464'191.80	0	464'192	156'709.25	307'483
50400.00	Bâtiments	464'191.80	0	464'192	156'709.25	307'483
61	Remboursements	0.00	0	0	-22'500.00	22'500
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	-22'500.00	22'500
2181	Parascolaire	1'120.10	0	1'120	33'322.40	-32'202
	Charges	1'120.10	0	1'120	33'322.40	-32'202
52	Immobilisations incorporelles	1'120.10	0	1'120	33'322.40	-32'202
52000.00	Logiciels	1'120.10	0	1'120	33'322.40	-32'202



Comptes 2022

	Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	352'763.54	0	352'764	376'405.77	-23'642
	Charges	378'023.54	0	378'024	396'405.77	-18'382
	Revenus	-25'260.00	0	-25'260	-20'000.00	-5'260
32	Culture, autres	0.00	0	0	3'186.40	-3'186
	Charges	0.00	0	0	3'186.40	-3'186
3220	Concerts et théâtre	0.00	0	0	3'186.40	-3'186
	Charges	0.00	0	0	3'186.40	-3'186
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	3'186.40	-3'186
50400.00	Bâtiments	0.00	0	0	3'186.40	-3'186
34	Sports et loisirs	351'512.09	0	351'512	350'523.22	989
	Charges	376'772.09	0	376'772	370'523.22	6'249
	Revenus	-25'260.00	0	-25'260	-20'000.00	-5'260
3410	Sports	103'079.15	0	103'079	188'820.25	-85'741
	Charges	128'339.15	0	128'339	208'820.25	-80'481
	Revenus	-25'260.00	0	-25'260	-20'000.00	-5'260
50	Immobilisations corporelles	128'339.15	0	128'339	208'820.25	-80'481
50400.00	Bâtiments	128'339.15	0	128'339	208'820.25	-80'481
63	Subventions d'investissement acquises	-25'260.00	0	-25'260	-20'000.00	-5'260
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-25'260.00	0	-25'260	0.00	-25'260
63600.00	Subventions d'investissement d'organisations..	0.00	0	0	-20'000.00	20'000
3411	Port	248'432.94	0	248'433	161'702.97	86'730
	Charges	248'432.94	0	248'433	161'702.97	86'730
50	Immobilisations corporelles	248'432.94	0	248'433	161'702.97	86'730
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	248'432.94	0	248'433	161'702.97	86'730
35	Eglises et affaires religieuses	1'251.45	0	1'251	22'696.15	-21'445
	Charges	1'251.45	0	1'251	22'696.15	-21'445
3500	Eglises et affaires religieuses	1'251.45	0	1'251	22'696.15	-21'445
	Charges	1'251.45	0	1'251	22'696.15	-21'445
50	Immobilisations corporelles	1'251.45	0	1'251	22'696.15	-21'445
50400.00	Bâtiments	1'251.45	0	1'251	22'696.15	-21'445



Comptes 2022

	Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Trafic	2'211'498.20	0	2'211'498	1'896'716.35	314'782
	Charges	2'322'703.23	0	2'322'703	1'919'205.35	403'498
	Revenus	-111'205.03	0	-111'205	-22'489.00	-88'716
61	Circulation routière	2'211'498.20	0	2'211'498	1'896'716.35	314'782
	Charges	2'322'703.23	0	2'322'703	1'919'205.35	403'498
	Revenus	-111'205.03	0	-111'205	-22'489.00	-88'716
6150	Routes communales	2'211'498.20	0	2'211'498	1'896'716.35	314'782
	Charges	2'322'703.23	0	2'322'703	1'919'205.35	403'498
	Revenus	-111'205.03	0	-111'205	-22'489.00	-88'716
50	Immobilisations corporelles	2'322'703.23	0	2'322'703	1'890'236.25	432'467
50100.00	Routes / voies de communication	685'695.70	0	685'696	1'139'795.49	-454'100
50200.00	Aménagement des eaux	1'119.25	0	1'119	0.00	1'119
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	1'321'937.26	0	1'321'937	435'992.41	885'945
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	78'186.77	0	78'187	7'633.50	70'553
50400.00	Bâtiments	4'870.00	0	4'870	16'765.90	-11'896
50600.00	Biens mobiliers	230'894.25	0	230'894	290'048.95	-59'155
52	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	28'969.10	-28'969
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0.00	0	0	28'969.10	-28'969
63	Subventions d'investissement acquises	-111'205.03	0	-111'205	-22'489.00	-88'716
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-111'205.03	0	-111'205	-22'489.00	-88'716



Comptes 2022

	Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	3'027'724.74	0	3'027'725	2'958'791.26	68'933
	Charges	3'385'446.47	0	3'385'446	2'995'290.81	390'156
	Revenus	-357'721.73	0	-357'722	-36'499.55	-321'222
71	Approvisionnement en eau	1'419'341.61	0	1'419'342	1'696'522.22	-277'181
	Charges	1'498'163.62	0	1'498'164	1'703'021.77	-204'858
	Revenus	-78'822.01	0	-78'822	-6'499.55	-72'322
7101	Approvisionnement en eau	1'419'341.61	0	1'419'342	1'696'522.22	-277'181
	Charges	1'498'163.62	0	1'498'164	1'703'021.77	-204'858
	Revenus	-78'822.01	0	-78'822	-6'499.55	-72'322
50	Immobilisations corporelles	1'498'163.62	0	1'498'164	1'703'021.77	-204'858
50200.00	Aménagement des eaux	1'483'003.16	0	1'483'003	1'703'021.77	-220'019
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	74.81	0	75	0.00	75
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	85.65	0	86	0.00	86
50600.00	Biens mobiliers	15'000.00	0	15'000	0.00	15'000
63	Subventions d'investissement acquises	-78'822.01	0	-78'822	-6'499.55	-72'322
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-78'822.01	0	-78'822	-6'499.55	-72'322
72	Traitement des eaux usées	1'070'212.46	0	1'070'212	1'012'932.44	57'280
	Charges	1'334'112.18	0	1'334'112	1'012'932.44	321'180
	Revenus	-263'899.72	0	-263'900	0.00	-263'900
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0	0	1'485.93	-1'486
	Charges	0.00	0	0	1'485.93	-1'486
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	1'485.93	-1'486
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	0.00	0	0	1'485.93	-1'486
7201	Traitement des eaux usées	451'331.03	0	451'331	361'981.66	89'349
	Charges	451'331.03	0	451'331	361'981.66	89'349
50	Immobilisations corporelles	451'331.03	0	451'331	361'981.66	89'349
50200.00	Aménagement des eaux	3'568.27	0	3'568	8'939.74	-5'371
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	447'762.76	0	447'763	353'041.92	94'721
7202	*****	922.52	0	923	0.00	923
	Charges	922.52	0	923	0.00	923
50	Immobilisations corporelles	922.52	0	923	0.00	923
50200.00	Aménagement des eaux	922.52	0	923	0.00	923
7203	Traitement des eaux claires	617'958.91	0	617'959	649'464.85	-31'506
	Charges	881'858.63	0	881'859	649'464.85	232'394
	Revenus	-263'899.72	0	-263'900	0.00	-263'900
50	Immobilisations corporelles	881'858.63	0	881'859	649'464.85	232'394
50200.00	Aménagement des eaux	823'608.35	0	823'608	648'350.64	175'258
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	58'250.28	0	58'250	1'114.21	57'136
63	Subventions d'investissement acquises	-263'899.72	0	-263'900	0.00	-263'900
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-263'899.72	0	-263'900	0.00	-263'900
73	Gestion des déchets	79'538.67	0	79'539	142'052.52	-62'514
	Charges	79'538.67	0	79'539	142'052.52	-62'514
7301	Gestion des déchets ménages	79'538.67	0	79'539	142'052.52	-62'514



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Charges		79'538.67	0	79'539	142'052.52	-62'514
50	Immobilisations corporelles	79'538.67	0	79'539	142'052.52	-62'514
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	0	0	75'662.91	-75'663
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	79'538.67	0	79'539	66'389.61	13'149
74	Aménagements	259'819.65	0	259'820	0.00	259'820
	Charges	259'819.65	0	259'820	0.00	259'820
7410	Corrections de cours d'eau	259'819.65	0	259'820	0.00	259'820
	Charges	259'819.65	0	259'820	0.00	259'820
50	Immobilisations corporelles	259'819.65	0	259'820	0.00	259'820
50100.00	Routes / voies de communication	237'741.15	0	237'741	0.00	237'741
50200.00	Aménagement des eaux	22'078.50	0	22'079	0.00	22'079
79	Aménagement du territoire	198'812.35	0	198'812	107'284.08	91'528
	Charges	213'812.35	0	213'812	137'284.08	76'528
	Revenus	-15'000.00	0	-15'000	-30'000.00	15'000
7900	Aménagement du territoire (en général)	198'812.35	0	198'812	107'284.08	91'528
	Charges	213'812.35	0	213'812	137'284.08	76'528
	Revenus	-15'000.00	0	-15'000	-30'000.00	15'000
52	Immobilisations incorporelles	213'812.35	0	213'812	137'284.08	76'528
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	213'812.35	0	213'812	137'284.08	76'528
63	Subventions d'investissement acquises	-15'000.00	0	-15'000	-30'000.00	15'000
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	-15'000.00	0	-15'000	-30'000.00	15'000



Comptes 2022

	Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Economie publique	1'290'883.85	0	1'290'884	1'355'719.78	-64'836
	Charges	1'328'726.06	0	1'328'726	1'355'719.78	-26'994
	Revenus	-37'842.21	0	-37'842	0.00	-37'842
87	Combustibles et énergie	1'290'883.85	0	1'290'884	1'355'719.78	-64'836
	Charges	1'328'726.06	0	1'328'726	1'355'719.78	-26'994
	Revenus	-37'842.21	0	-37'842	0.00	-37'842
8710	Electricité (en général)	148'982.31	0	148'982	9'944.99	139'037
	Charges	148'982.31	0	148'982	9'944.99	139'037
50	Immobilisations corporelles	148'982.31	0	148'982	9'944.99	139'037
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	56'156.31	0	56'156	9'944.99	46'211
50600.00	Biens mobiliers	92'826.00	0	92'826	0.00	92'826
8711	Usine électrique - réseau électrique	1'094'453.34	0	1'094'453	1'345'774.79	-251'321
	Charges	1'127'653.02	0	1'127'653	1'345'774.79	-218'122
	Revenus	-33'199.68	0	-33'200	0.00	-33'200
50	Immobilisations corporelles	1'127'653.02	0	1'127'653	1'345'774.79	-218'122
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	1'644.85	0	1'645	16'816.06	-15'171
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	1'109'990.81	0	1'109'991	1'309'664.73	-199'674
50600.00	Biens mobiliers	16'017.36	0	16'017	19'294.00	-3'277
63	Subventions d'investissement acquises	-33'199.68	0	-33'200	0.00	-33'200
63500.00	Subventions d'investissement des entreprises..	-33'199.68	0	-33'200	0.00	-33'200
8713	Energie Verte	7'032.45	0	7'032	0.00	7'032
	Charges	11'674.98	0	11'675	0.00	11'675
	Revenus	-4'642.53	0	-4'643	0.00	-4'643
52	Immobilisations incorporelles	11'674.98	0	11'675	0.00	11'675
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	11'674.98	0	11'675	0.00	11'675
63	Subventions d'investissement acquises	-4'642.53	0	-4'643	0.00	-4'643
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	-4'642.53	0	-4'643	0.00	-4'643
8731	*****	40'415.75	0	40'416	0.00	40'416
	Charges	40'415.75	0	40'416	0.00	40'416
52	Immobilisations incorporelles	40'415.75	0	40'416	0.00	40'416
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	40'415.75	0	40'416	0.00	40'416



Comptes 2022

10.3 Classification par nature PA		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	DEPENSES	8'517'366.02	0	-8'517'366	7'073'313.17	-1'444'053
50	Immobilisations corporelles	8'217'426.14	0	-8'217'426	6'828'737.59	-1'388'689
50100.00	Routes / voies de communication	923'436.85	0	-923'437	1'139'795.49	216'359
50200.00	Aménagement des eaux	2'334'300.05	0	-2'334'300	2'360'312.15	26'012
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	1'572'089.86	0	-1'572'090	690'174.35	-881'916
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	506'098.69	0	-506'099	355'642.06	-150'457
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	79'538.67	0	-79'539	66'389.61	-13'149
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	1'244'333.89	0	-1'244'334	1'327'243.22	82'909
50400.00	Bâtiments	1'159'004.07	0	-1'159'004	560'630.81	-598'373
50600.00	Biens mobiliers	398'624.06	0	-398'624	328'549.90	-70'074
51	Investissements pour le compte de tiers	0.00	0	0	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	299'939.88	0	-299'940	244'575.58	-55'364
52000.00	Logiciels	1'120.10	0	-1'120	33'322.40	32'202
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	298'819.78	0	-298'820	211'253.18	-87'567
54	Prêts	0.00	0	0	0.00	0
55	Participations et capital social	0.00	0	0	0.00	0
56	Subventions d'investissement propres	0.00	0	0	0.00	0
57	Subventions d'investissement à redistribu..	0.00	0	0	0.00	0
58	Investissements extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
59	Report au bilan	0.00	0	0	0.00	0
	RECETTES	-607'783.25	0	607'783	-111'488.55	496'295
60	Report d'immobilisations corporelles dans..	0.00	0	0	0.00	0
61	Remboursements	0.00	0	0	-22'500.00	-22'500
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	-22'500.00	-22'500
62	Report d'immobilisations incorporelles	0.00	0	0	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	-607'783.25	0	607'783	-88'988.55	518'795
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	-19'642.53	0	19'643	-30'000.00	-10'357
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-479'186.76	0	479'187	-38'988.55	440'198
63500.00	Subventions d'investissement des entreprises..	-33'199.68	0	33'200	0.00	33'200
63600.00	Subventions d'investissement d'organisations..	-75'754.28	0	75'754	-20'000.00	55'754
64	Remboursement de prêts	0.00	0	0	0.00	0
65	Report de participations	0.00	0	0	0.00	0
66	Remboursement de subventions d'investi..	0.00	0	0	0.00	0
67	Subventions d'investissement à redistribu..	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2022

10.3 Classification fonctionnelle PF		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Finances et impôts		96'937.98	0	96'938	301'344.69	-204'407
Charges		96'937.98	0	96'938	301'344.69	-204'407
96	Administration de la fortune et de la dette	96'937.98	0	96'938	301'344.69	-204'407
	Charges	96'937.98	0	96'938	301'344.69	-204'407
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	96'937.98	0	96'938	301'344.69	-204'407
	Charges	96'937.98	0	96'938	301'344.69	-204'407
70	Immobilisations corporelles PF	96'937.98	0	96'938	301'344.69	-204'407
70400.00	Bâtiments PF	96'937.98	0	96'938	301'344.69	-204'407



Comptes 2022

10.3 Classification par nature PF		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
DEPENSES PF		96'937.98	0	-96'938	301'344.69	204'407
70	Immobilisations corporelles PF	96'937.98	0	-96'938	301'344.69	204'407
70400.00	Bâtiments PF	96'937.98	0	-96'938	301'344.69	204'407