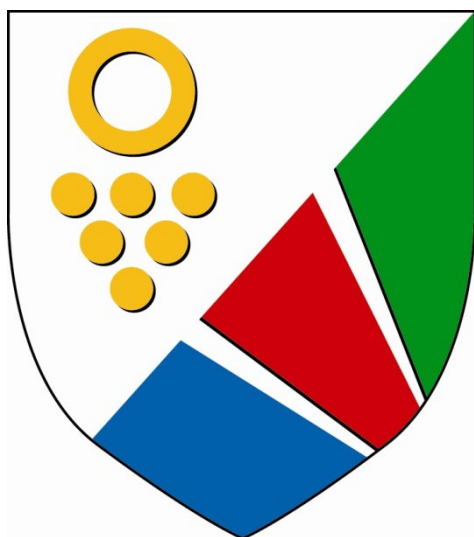


COMMUNE DE MILVIGNES



COMPTES 2023

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	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	58/142
10.3	Comptes des investissements : fonctionnelle et nature	149

Rapport des comptes 2023

1. Commentaires relatifs aux comptes – rapport succinct

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les conseillers généraux,

Pour la 10ème année consécutive, le Conseil communal présente un bénéfice au bouclage des comptes de la commune. S'il peut s'en féliciter, le Conseil communal doit relativiser ce succès. En effet, l'exercice comptable 2023 boucle avec un résultat opérationnel négatif de Fr. 1'100'273.10, affichant toutefois une amélioration par rapport au budget. Après comptabilisation de charges et recettes extraordinaires non monétaires, le compte de résultats affiche un bénéfice de Fr. 91'694.62. Le Conseil communal fait part de son inquiétude pour les années à venir, car de nombreux investissements découlent notamment de la mise en œuvre des différents plans établis pour remplir les exigences tant cantonales que fédérales.

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 2023 sont équivalentes aux prévisions budgétaires.

Par rapport au budget, le résultat est influencé positivement par une diminution des charges de transfert dans le domaine de la prévoyance sociale Fr. 449'157.-, du cercle scolaire Fr. 258'326.-, de la subvention communale aux crèches neuchâteloises Fr. 176'653.-. A contrario, il est influencé négativement par l'augmentation des amortissements Fr. 489'759.- (liée à la croissance des investissements depuis 2021) et au report en 2024 de l'encaissement du bénéfice de la vente de Sitebco (Fr. 650'000.- non encore encaissé en 2023).

Les investissements de l'exercice, avec un montant de 6,736 mio, ont été réalisés à hauteur de 57% par rapport au budget (74% du budget pour ceux soumis au frein à l'endettement et 41% pour les chapitres autofinancés).

L'augmentation de la dette est due à un flux de trésorerie négatif à hauteur de 2,2 mio. (voir tableau flux de trésorerie). Au 31 décembre 2023, la dette se monte à 53,284 mio. Pour la première fois, le taux d'endettement dépasse le 100%, soit un taux 108.59. Dès lors le degré minimal d'autofinancement selon le règlement communal sur les finances (RCF) devra être adapté (voir point « Contrôle du frein à l'endettement »).

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. Le Conseil Communal a ainsi provisionné pour la troisième année un montant de 1,370 mio. par le compte de charge extraordinaire, le solde du bénéfice 2023 étant viré à la fortune nette qui se monte à 18,658 mio. au bilan au 31.12.2023. La provision créée en 2023 sera par conséquent prélevée en 2024 par une recette extraordinaire, ce qui améliorera le taux d'endettement net et permettra de couvrir les investissements qui ont été reportés.

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

Le président :
Ph. DuPasquier

La secrétaire :
M. Lanthemann

Milvignes en quelques chiffres

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Population	8'988	9'014	8'985	9'004	9'062	9'179	9'218	9'296
Emplois (à Milvignes)	2'540	2'551	2'653	2'642	2'742	2'766	*	*
<i>Emplois EPT</i>	1'981	1'968	2'065	2'051	2'141	2'130	*	*
Chômage	195	202	187	155	178	165	106	118

*chiffres 2022 / 2023 non disponibles

Le taux de chômage cantonal au 31.12.2023 était de 3.1% (2.9% en 2022). Au niveau national le taux s'établissait à 2.3% à cette même date (2.1% en 2022).

Compte de résultats

Les comptes de résultats totaux des exercices 2014-2023 sont tous positifs.

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

Les bénéfices 2018 à 2023 auront permis d'augmenter la fortune communale.

Le résultat opérationnel avant prélèvement à la réserve amortissement du PA (selon RLfinEC) de 952'628.- est négatif en 2023.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Résultat opérationnel (hors amort. extraordinaires)	-784'219	-282'526	-1'291'454	-1'583'666	-2'952'468	-202'844	-2'004'941	147'645
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	147'645

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** : Augmentation de la provision de Fr. 40'294.-, ce qui porte celle-ci à Fr. 324'318.- (voir commentaires détaillés)
- **Intérêts courus** : (Intérêts annuels sur les emprunts) Augmentation de la provision de Fr. 265.- ce qui porte celle-ci à Fr. 228'314.-. Selon le principe d'échéance, les intérêts courus doivent être comptabilisés sur l'année comptable complète (1er janvier au 31 décembre).
- **Ducroire impôts** : Augmentation de la provision de Fr. 21'858.-, ce qui porte celle-ci à Fr. 262'270.- 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 disponible pour des 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 2022**
Suite au bouclage des investissements 2022, un 1^{er} amortissement est comptabilisé en 2023 pour un montant total de Fr. 489'759.-.

- **Variation de stock**

Selon la RLfinEC, les stocks doivent être valorisés dans l'année comptable. Cela a été fait en 2023, pour la 6^{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 en page 42 et suivantes de ce rapport).

Résultat opérationnel

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Résultat opérationnel	-784'219	700'602	-338'826	-631'038	-1'999'840	749'784	-1'052'313	1'100'273

Le résultat opérationnel de 2023 de Fr. 1'100'273.10.- (perte) 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	perte	1'100'273
Prélèvement à la réserve amortissement du PA (RLfinEC)		-952'628
Total du compte de résultats	excédent de charges	147'645

Le résultat comptable est déficitaire et le tableau des flux financiers (annexe 6) indique un découvert de financement d'environ 2,250 millions.

Bénéfice de l'exercice 2023

L'excédent de revenus de l'exercice 2023 est de **Fr. -91'694.62**. Au résultat opérationnel de Fr. 1'100'273.10.- s'ajoutent les charges et revenus extraordinaires (explications en page 6 et résumé dans l'arrêté en page 14). Ce montant est viré à la fortune nette.

La fortune nette au bilan au 31.12.2023 se monte à Fr. 18'658'644.78.

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	2023
Fortune nette	8'331'934	8'334'460	9'625'914	11'209'581	13'086'321	15'324'028	18'566'950	18'658'645

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 2023 qui chargent le compte de fonctionnement, mais qui est également diminué de l'extourne des reports de crédits d'engagement 2022, soit un montant net de Fr. 495'000.- en recettes du compte de fonctionnement (report de crédit d'engagement de Fr. 1'370'000.- et extourne de crédit d'engagement de Fr. 875'000.-, soit Fr. 495'000 en montant net 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	1'370'000
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	
02100	Service financier : report crédit d'engagement 2023	1'370'000
48	Revenus extraordinaires	-2'561'968
48650.00	Revenus de transfert extraordinaires - entreprises	
02100	Service financier : Remboursement excédents d'une assurance	-7572.1
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	
02100	Service financier : extourne report de crédits d'engagement 2022	-875000
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	
02100	Service financier : amortissement du PA sur 20 ans suite revalorisation 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	- 726'768

Emprunts

Dette consolidée au début d'année	Fr. 50'984'000.-
Nouveaux emprunts	Fr. 3'500'000.-
Amortissements sur emprunts	Fr. - 300'000.-
Remboursements sur emprunts	Fr. -900'000.-
Total de la dette consolidée en fin d'année	Fr. 53'284'000.-

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	2023
Emprunts	44'144'500	45'406'000	49'630'000	50'984'000	47'684'000	48'684'000	50'984'000	53'284'000
Intérêts passifs (sans courus)*	860'098	726'862	542'819	534'063	498'152	488'157	438'486	565'038
Taux moyen	1.95%	1.60%	1.09%	1.05%	1.04%	1.00%	0.86%	1.06%

*Intérêts passifs effectivement payés

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, au SIAALN, à la STEP et au GSR Littoral Ouest). La synthèse de l'évolution 2013-2023 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 pour l'administration, en 2021 une augmentation de 0.8 poste pour l'intendance et en 2022 une augmentation de 1.4 poste pour l'animation jeunesse. L'écart positif de 0.95 provient de vacances temporaires et du fait que le taux d'activité a été repourvu par des contrats à durée déterminée dans l'attente du vote du Conseil général de mai 2024.

Dotation en EPT	Tx activité au 1.1.2013	Tx activité au 31.12.23	Ecart (arrondi)
Personnel administratif	12.69	13.88	1.19
Sécurité	0.50	2.45	1.95
Intendance	7.45	6.86	(0.59)
Culture	0.20	1.80	1.60
Animation jeunesse	-	1.40	1.40
Port	1.00	1.00	-
Voirie	9.30	10.00	0.70
TOTAL	31.14	37.39	6.25
		Vote CG +1.5 ASP	(1.50)
		Vote CG +3.5+PAL temporaire +0.1	(3.50)
		Vote CG +0.8 conciergerie	(0.80)
		Vote CG +1.4 animation	(1.40)
		2023-2013=	(0.95)

Investissements

Le total des investissements prévus au budget 2023 pour un montant de 11,864 millions (patrimoine administratif et financier) a été réalisé à hauteur de 74% pour les investissements soumis au frein, de 41% 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 2023 de 1,465 million.

Le Conseil général a accepté pour l'année 2023, 31 crédits d'engagement pour un montant de 13,361 millions. Le Conseil communal a voté 9 crédits pour un montant de Fr. 246'400.-.

Total des investissements	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Moyenne
Réalisés	3'903'500	6'170'712	4'647'667	5'605'044	4'727'896	7'263'169	8'006'524	6'735'655	6'722'881
Budgétés	9'296'000	9'068'000	8'127'000	7'849'000	8'251'000	10'844'000	11'687'000	11'864'000	10'998'000
Ratio Réalisés / Budgétés	42%	68%	57%	71%	57%	67%	69%	57%	61%
Investissement par habitant	423	669	504	608	513	788	869	725	723

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 2023	2023	Ecart	Ecart en %
TOTAL DES INVESTISSEMENTS (1+2)	11'864	6'736	-5'128	57%
PATRIMOINE FINANCIER (1)	255	88	-167	35%
PATRIMOINE ADMINISTRATIF (2)	11'609	6'648	-4'961	57%
INVESTISSEMENTS AUTOFINANCES (3)	5'919	2'423	-3'496	41%
INVESTISSEMENTS SOUMIS AU FREIN (2-3)	5'690	4'225	-1'465	74%

Service des bâtiments (PA et PF) :

En 2023, le service des bâtiments a continué sur sa lancée, malgré un crédit budgétaire revu à la baisse. Pour répondre aux exigences du Service de la protection de l'adulte et de l'enfance (SPAJ) les toilettes du bâtiment de la Gare 14 (parascolaire) ont été entièrement transformées et adaptées. Les travaux ont nécessité le changement des conduites vétustes et donc des travaux d'envergure. Une rénovation de celles du collège de Bôle a aussi été entreprise.

C'est le même sujet qui a poussé le service à étudier le bâtiment de la rue Basse 2. Communément appelé cuisines militaires, le bâtiment renferme en réalité les anciennes buanderies communales, abandonnées depuis de nombreuses années. Il sert aujourd'hui de dépôt à la voirie et héberge une armoire électrique. Des anciens WC publics jouxtent la maison, c'est en étudiant leur possible réhabilitation que le SUB a lancé une étude pour savoir quel parti pourrait être tiré de ce petit bâtiment à l'abandon, au cœur du village de Colombier. Des pistes, comme une maison des jeunes (c'était avant le don de la Fondation en faveur des personnes âgées), un établissement public, un appartement, ou un office du tourisme/maison du terroir ont été étudiées. Le résultat pourrait être magnifique, mais la transformation est mise en attente d'un partenariat externe.

D'autres études ont été faites. L'une d'elles s'est penchée sur la statique de la salle de gym de Bôle. Les résultats ont été plutôt rassurants, mais n'empêchent pas une réflexion que le SUB mène sur un

assainissement du collège qui montre ses limites en terme de capacité d'accueil. Une troisième étude a été menée concernant les désordres d'infiltration du collège des Mûriers.

Une autre grosse dépense a été la révision et la mise à niveau de toutes les pompes de relevages de nos immeubles ainsi que des extincteurs, dont certains avaient passé entre les mailles depuis 2013. En matière de sécurité, des défibrillateurs ont été posés dans les trois villages.

Parmi les autres dépenses importantes, la cuisine de la salle polyvalente d'Auvernier a dû être refaite, après la décision de Viteos de couper le gaz. Il a fallu installer une cuisinière électrique et adapter l'électricité.

De manière générale et récurrente, les terrains de football demandent des investissements qui augmentent sans cesse, alors même que les bâtiments qui les jouxtent ne cessent de se dégrader.

Malgré les efforts du SUB, le crédit n'a pas pu être utilisé entièrement, par manque de collaborateurs et par la nécessité de rester prudent et de pouvoir faire face aux imprévus en fin d'année.

Pour information, le crédit budgétaire du patrimoine financier a été peu entamé en raison d'une stabilité des locataires, ce qui ne sera plus le cas en 2024 où plusieurs départs sont annoncés.

Chapitres autofinancés :

Les investissements des chapitres autofinancés ont été réalisés partiellement (41%) durant l'année 2023 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, quatre objets budgétés à près de 4 millions (sur les près de 6 millions) ont dû être reportés.

Il s'agit principalement des travaux de la rue du Temple, dont 2/3 du crédit devait être utilisé en 2023. Avant de pouvoir démarrer les travaux, il était impératif de pouvoir assurer l'accès des véhicules agricoles au domaine du Merdasson, ainsi que l'accès aux camions de livraisons aux entreprises installées dans le bâtiment de PromoParc (anciennement Meublorama). Dans ce but, l'accès au pont Bois Coinchiez a dû être élargi. Reportant le début des travaux de la rue du Temple en 2024. Les travaux non réalisés représentent 36% des autofinancés budgétés.

Les travaux concernant la mesure 4 du PGA ont dû être à nouveau reportés. En effet, les travaux supplémentaires entre les réservoirs de Chanet et Cottendart devant être réalisés en amont, afin d'éviter une surpression dans les anciennes canalisations, ont pris du retard. Les travaux non réalisés représentaient 18% des autofinancés budgétés.

Il était prévu de déplacer et compléter l'écopoint de Sous-le-Pré, à Bôle, pour Fr. 250'000.-. En effet, après plusieurs projets refusés par les riverains, le Conseil communal s'orientait vers l'installation de l'écopoint dans un fossé nécessitant de gros travaux de génie civil pour la réalisation de la dalle. Finalement, le projet soumis au Conseil général en 2023 prévoyait uniquement son déplacement et son agrandissement sur la chaussée pour Fr. 45'000.-. Malheureusement, le projet accepté par le Conseil général a généré des oppositions lors de sa mise à l'enquête publique, reportant sa réalisation en 2024. Les travaux non réalisés représentent 4% des autofinancés budgétés.

Enfin, il était prévu de réaliser une station électrique moyenne tension (STMT) aux Gravières, à Auvernier, pour Fr. 240'000.-. Finalement, la Commune n'aura pas à investir une telle somme pour sa réalisation. En effet, l'investissement à consentir se limite à la part de l'augmentation de la puissance nécessaire, qui est de Fr. 54'600.-. Ce montant pourra être pris dans l'enveloppe du crédit budgétaire annuel de Fr. 200'000.- pour le réseau électrique. Les travaux non réalisés représentent 4% des autofinancés budgétés.

Aucun objet, issu des « évolutifs » du budget 2023, n'a pu être déclenché pour pallier le retard d'investissement.

Par contre les travaux de la route des Clos, à Auvernier, ont pu se poursuivre sans interruption. Contrairement au planning initial qui prévoyait un arrêt de plusieurs mois, afin de ne pas dépasser le budget initialement prévu pour 2023. Les travaux supplémentaires réalisés correspondent à 9% des autofinancés budgétés.

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 humaines et financières 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).

Pour la première fois, le taux d'endettement dépasse le 100%, soit un taux 108.59. Dès lors le degré minimal d'autofinancement selon le règlement communal sur les finances (RCF) doit être adapté.

Taux d'endettement net en %	108.59
------------------------------------	---------------

Marge d'autofinancement "sans les autofinancés"

Résultat d'exercice	91'695
(-) déficit / (+) bénéfice	
Amortissements sans les autofinancés	2'209'735
Marge d'autofinancement	2'301'429
Investissements sans les autofinancés	4'224'565
Degré d'autofinancement	54.5

Degré minimal d'autofinancement
selon Règles LFinEC

70

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

Ne respecte pas la limite

Principaux écarts par rapport au budget

Ci-dessous, sont relevés les principaux écarts entre comptes et budget 2023. Ceux-ci donnent une vision globale de la variation du compte de résultats 2023.

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 2023 (équilibre)	-	
Résultat 2023 (excédent de recettes)	- 91'695	
Ecart	- 91'695	
Principaux écarts budgétaires :	<u>Recettes</u>	<u>Charges</u>
Charges de transfert :	884'136	
- Facture sociale : 449'157		
- Cercle scolaire : 258'326		
- Subvention aux crèches neuchâteloise : 176'653		
Biens, services et marchandises	592'807	
Retraitement des titres	306'761	
Charges du personnel	58'417	
Réévaluation des bâtiments PF (<i>valeur de rendement</i>) *		726'768
Report de crédits		495'000
Amortissements		489'759
Intérêts passifs		107'110
Divers		23'484

*Transfert de locations externes au profit d'occupations par l'administration et baisses de loyer

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 2023. 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 et 2022 pour Fr. 267'000.-.

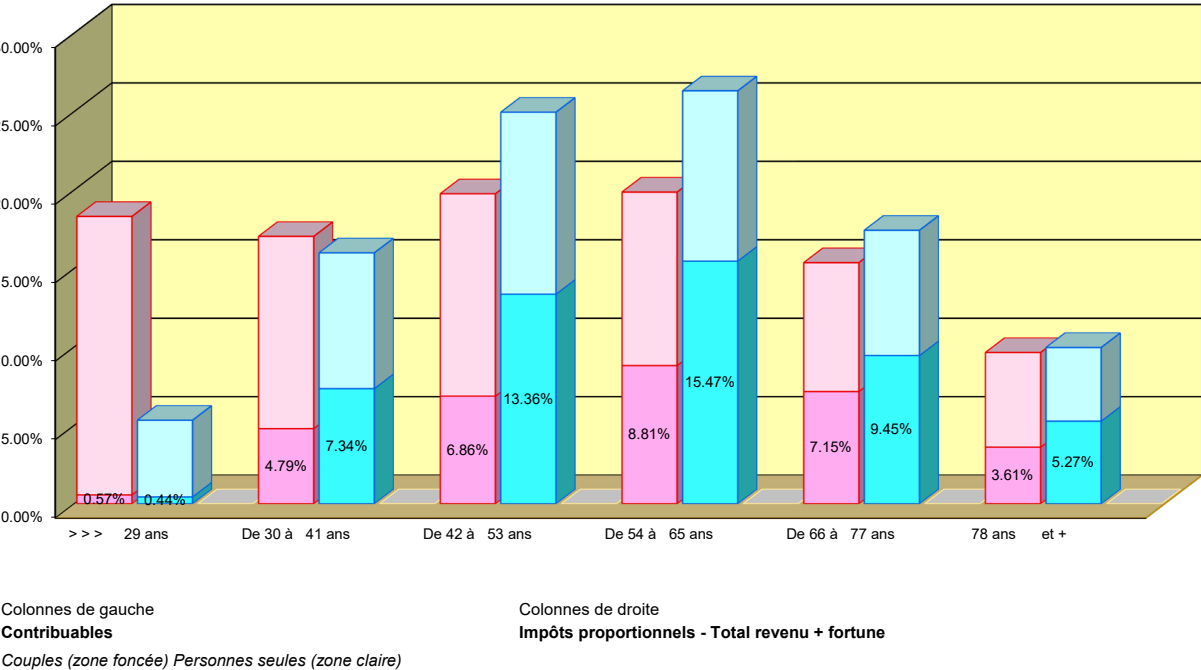
	Classification fonctionnelle	Comptes 2016	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts C23/BG23
	<i>Coefficient fiscal :</i>	65	64	63	63	63	63	63	63	63	
			<i>bascule police</i>								
	Impôts communaux généraux	-27'319'909	-26'881'620	-27'309'979	-27'618'263	-26'643'602	-26'028'842	-26'368'718	-26'326'525	-26'471'000	144'475
34	Charges financières	33'846	16'841	3'200	869	244	153	-235	-	-	-
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	31'092	15'291	3'048	1'001	224	115	179	-	-	-
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	2'754	1'550	153	-133	19	38	-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	-26'326'525	-26'471'000	144'475
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	-20'536'157	-20'425'000	-111'157
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précé	-295'851	-505'161	-329'392	431'790	-351'099	-561'028	-381'201	-29'675	-307'000	277'325
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes physiques	-298'782	-236'898	-75'961	-631'049	-172'265	-87'068	-35'688	-32'379	-50'000	17'621
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiques	43'511	14'748	20'788	19'853	38'646	31'737	16'129	25'288	36'000	-10'712
40008.00	ADB, remises eet non-valeurs			-19'963	-4'569	-7'807	-746	-13'448	-2'314	-1'000	-1'314
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	-2'999'155	-3'264'000	264'845
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-486'112	-447'908	-368'327	-548'911	-473'394	-422'345	6'528	-127'278	-340'000	212'722
40030.00*	Prestations en capital	-451'228	-734'318	-664'876	-391'894	-616'524	-530'285	-529'909	-707'837	-574'000	-133'837
40040.00	Gains en loterie	-14'406	-14'054	-263'931	-4'873	-1'849	-	-679	-1'090	-	-1'090
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers ISIS	-221'684	-260'806	-302'743	-326'984	-328'266	-343'310	-335'840	-317'915	-347'000	29'085
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - année fiscale	-440'736	-415'575	-575'136	-536'997	-223'189	-380'028	-522'360	-431'472	-391'000	-40'472
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-146'497	2'292	-9'387	-34'530	-33'285	-50'216	-6'266	-19'323	-41'000	21'677
40107.00	Taxations rectificatives PM à la baisse - années précédente	-34'577	-	-	-	-	-	-			-
40108.00	ADB, remises eet non-valeurs personnes morales			-4'149	-128	-1'692	3'429	-1'471	-1'126	-	-1'126
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année fiscale	-58'111	-40'827	-54'914	-46'264	-71'183	-62'854	-51'595	-54'210	-67'000	12'790
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	-1'091'885	-700'000	-391'885

Illustration de la répartition des contribuables par catégories

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

Commune -NE - Liste 2023 03.01.2024

11.04.2024

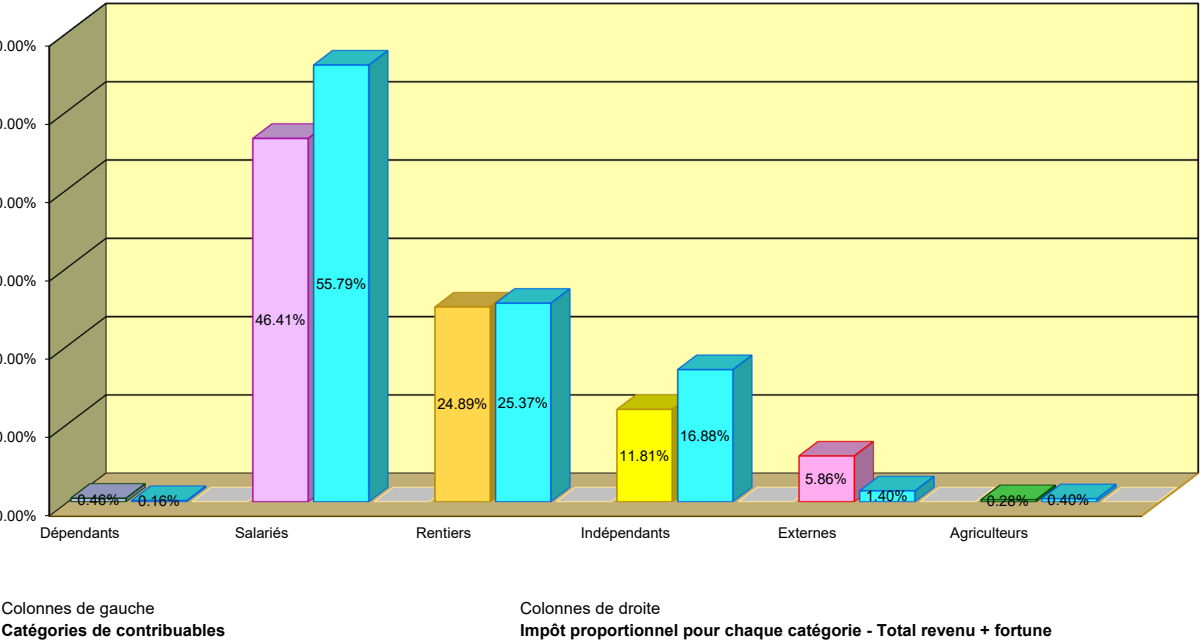


Un citoyen devient contribuable dès l'âge de 18 ans révolu.
 La pyramide fiscale démontre une répartition lissée des tranches d'âges et des recettes fiscales, soit un atout pour notre commune.

Répartition des impôts par catégories de contribuables

Commune -NE - Liste 2023 03.01.2024

11.04.2024

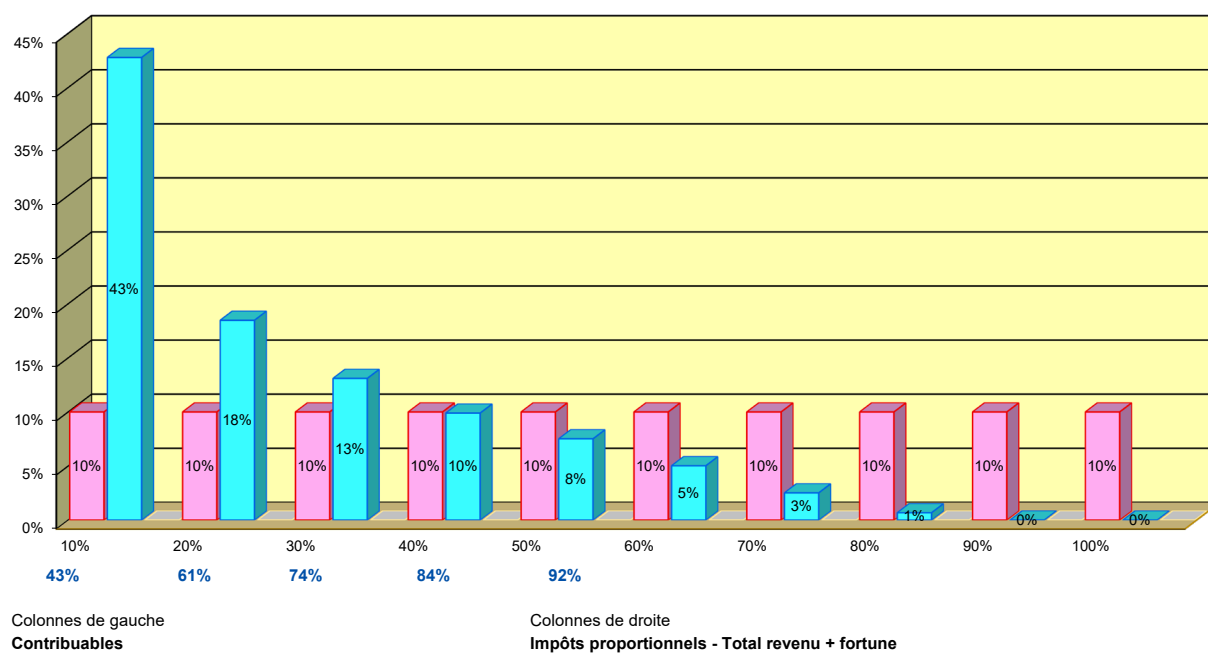


Externes : domiciliés hors commune
 Agriculteurs : agriculteurs et viticulteurs

Impôts proportionnels par tranches de 10% de contribuables

Commune -NE - Liste 2023 03.01.2024

11.04.2024



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 2023, qui comprennent :

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

Charges d'exploitation	Fr.	42'905'553.49
<u>Revenus d'exploitation</u>	Fr.	-40'961'336.18
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr.	1'944'217.31
Charges financières	Fr.	1'621'338.65
<u>Produits financiers</u>	Fr.	-2'465'282.86
Résultat provenant des financements (2)	Fr.	-843'944.21
Résultat opérationnel (1+2)	Fr.	1'100'273.10
Charges extraordinaires	Fr.	1'370'000.00
<u>Revenus extraordinaires</u>	Fr.	-2'561'967.72
Résultat extraordinaire (3)	Fr.	-1'191'967.72
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	Fr.	-91'694.62

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

Total des dépenses	Fr.	7'388'409.50
Total des recettes	Fr.	-740'812.48
Investissements nets	Fr.	6'647'597.02

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

Total des dépenses	Fr.	88'053.06
Total des recettes	Fr.	0.00
Investissements nets	Fr.	88'053.06

d) le bilan au 31 décembre 2023

Art. 2 La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2023 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 :

S. Bondallaz

R. Gygi



Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2023

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 2023, 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 29 avril 2024
SCH/sco

FIDUCIAIRE
MULLER CHRISTE & ASSOCIES SA



Signature électronique authentifiée



Signature électronique authentifiée

Raphaël Vonlanthen
réviseur agréé

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 2023

3. Bilan condensé		situation au 31.12.2023	situation au 31.12.2022
1	ACTIF	129'161'666.57	128'178'130.90
10	Patrimoine financier	32'974'695.95	34'665'840.33
100	Disponibilités et placements à court terme	853'170.00	1'349'503.56
101	Créances	8'083'876.71	8'773'508.11
104	Actifs de régularisation	1'349'489.25	1'234'123.80
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	49'204.57	90'748.69
107	Placements financiers	11'953.00	7'951.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	22'627'002.42	23'210'005.17
14	Patrimoine administratif	96'186'970.62	93'512'290.57
140	Immobilisations corporelles du PA	87'972'094.46	85'666'217.31
142	Immobilisations incorporelles	846'550.16	704'204.26
144	Prêts	1'500.00	3'000.00
145	Participations, capital social	7'366'826.00	7'138'869.00
2	PASSIF	-129'161'666.57	-128'178'130.90
20	Capitaux de tiers	-62'688'857.73	-60'633'554.15
200	Engagements courants	-7'314'134.72	-7'347'217.24
201	Engagements financiers à court terme	-15'000'000.00	-7'400'000.00
204	Passifs de régularisation	-550'231.93	-786'211.94
205	Provisions à court terme	-894'169.08	-862'337.97
206	Engagements financiers à long terme	-38'284'000.00	-43'584'000.00
208	Provisions à long terme	-12'798.00	-20'263.00
209	Engagements financements spéciaux et fonds capitaux de tiers	-633'524.00	-633'524.00
29	Capitaux propres	-66'472'808.84	-67'544'576.75
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-2'994'983.71	-3'013'536.18



Comptes 2023

Bilan condensé		situation au 31.12.2023	situation au 31.12.2022
291	Fonds	-5'247'452.05	-5'257'891.49
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-1'370'000.00	-875'000.00
294	Réserve de politique budgétaire	-1'060'000.00	-1'060'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-34'945'218.13	-35'847'921.13
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-2'196'510.17	-2'923'277.79
299	Excédent/découvert du bilan	-18'658'644.78	-18'566'950.16



Comptes 2023

4. Comptes de résultats		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Charges d'exploitation		42'905'553.49	44'169'295	-1'263'742	40'860'332.83	2'045'221
30	Charges de personnel	10'355'127.99	10'413'545	-58'417	9'720'549.90	634'578
31	Charges de biens et services et autres ch..	6'953'483.40	7'523'350	-569'867	6'472'145.27	481'338
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'335'058.87	3'845'300	489'759	3'837'389.55	497'669
35	Attributions aux fonds et financements spé..	183'047.76	335'970	-152'922	561'453.97	-378'406
36	Charges de transfert	19'696'180.09	20'594'840	-898'660	18'942'972.45	753'208
37	Subventions à redistribuer	479'356.99	508'000	-28'643	481'797.90	-2'441
39	Imputations internes	903'298.39	948'290	-44'992	844'023.79	59'275
Revenus d'exploitation		-40'961'336.18	-40'996'740	35'404	-40'633'791.93	-327'544
40	Revenus fiscaux	-27'364'304.87	-27'381'000	16'695	-27'347'417.98	-16'887
41	Patentes et concessions	-33'900.00	-33'900	0	-46'800.20	12'900
42	Taxes	-7'300'248.18	-7'507'700	207'452	-7'322'518.06	22'270
43	Revenus divers	-4'023.61	-20'900	16'876	-110'644.32	106'621
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-202'776.17	-106'300	-96'476	0.00	-202'776
46	Revenus de transfert	-4'673'427.97	-4'490'650	-182'778	-4'480'589.68	-192'838
47	Subventions à redistribuer	-479'356.99	-508'000	28'643	-481'797.90	2'441
49	Imputations internes	-903'298.39	-948'290	44'992	-844'023.79	-59'275
Résultat des activités d'exploitation		1'944'217.31	3'172'555	-1'228'338	226'540.90	1'717'676
34	Charges financières	1'621'338.65	809'350	811'989	1'120'914.35	500'424
44	Revenus financiers	-2'465'282.86	-2'082'400	-382'883	-2'399'768.41	-65'514
Résultat provenant de financements		-843'944.21	-1'273'050	429'106	-1'278'854.06	434'910
Résultat opérationnel		1'100'273.10	1'899'505	-799'232	-1'052'313.16	2'152'586
38	Charges extraordinaires	1'370'000.00	0	1'370'000	888'579.06	481'421
48	Revenus extraordinaires	-2'561'967.72	-1'899'505	-662'463	-3'079'188.41	517'221
Résultat extraordinaire		-1'191'967.72	-1'899'505	707'537	-2'190'609.35	998'642
Total du compte de résultats		-91'694.62	0	-91'695	-3'242'922.51	3'151'228



Comptes 2023

5. Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Fonctionnelle		-91'694.62	0.00	-91'694.62	-3'242'922.51	3'151'227.89
Total des Charges		45'896'892.14	44'978'645.00	918'247.14	42'869'826.24	3'027'065.90
Total des Revenus		-45'988'586.76	-44'978'645.00	-1'009'941.76	-46'112'748.75	124'161.99
0 Administration Générale		4'062'524.14	3'573'855.00	488'669.14	1'624'854.74	2'437'669.40
Charges		7'656'264.34	5'498'460.00	2'157'804.34	5'688'586.98	1'967'677.36
Revenus		-3'593'740.20	-1'924'605.00	-1'669'135.20	-4'063'732.24	469'992.04
1 Ordre et sécurité publique		908'059.50	1'006'980.00	-98'920.50	991'302.99	-83'243.49
Charges		1'087'724.16	1'227'980.00	-140'255.84	1'182'200.73	-94'476.57
Revenus		-179'664.66	-221'000.00	41'335.34	-190'897.74	11'233.08
2 Formation		10'967'461.72	11'658'550.00	-691'088.28	10'582'736.19	384'725.53
Charges		13'734'503.33	14'186'250.00	-451'746.67	13'211'744.98	522'758.35
Revenus		-2'767'041.61	-2'527'700.00	-239'341.61	-2'629'008.79	-138'032.82
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'580'261.11	1'117'610.00	462'651.11	1'572'705.24	7'555.87
Charges		2'186'700.69	2'261'210.00	-74'509.31	2'116'768.53	69'932.16
Revenus		-606'439.58	-1'143'600.00	537'160.42	-544'063.29	-62'376.29
4 Santé		336'719.05	402'470.00	-65'750.95	307'993.69	28'725.36
Charges		336'719.05	402'470.00	-65'750.95	307'993.69	28'725.36
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale		6'227'946.47	6'695'400.00	-467'453.53	5'839'761.71	388'184.76
Charges		9'732'904.07	10'241'350.00	-508'445.93	9'211'791.58	521'112.49
Revenus		-3'504'957.60	-3'545'950.00	40'992.40	-3'372'029.87	-132'927.73
6 Trafic		3'617'213.83	3'581'780.00	35'433.83	3'295'479.43	321'734.40
Charges		3'851'699.73	3'844'780.00	6'919.73	3'517'744.91	333'954.82
Revenus		-234'485.90	-263'000.00	28'514.10	-222'265.48	-12'220.42
7 Protection environnement et aménagement		502'341.29	555'610.00	-53'268.71	999'330.65	-496'989.36
Charges		5'255'848.91	5'365'210.00	-109'361.09	5'695'821.60	-439'972.69
Revenus		-4'753'507.62	-4'809'600.00	56'092.38	-4'696'490.95	-57'016.67
8 Economie publique		-493'233.84	-537'200.00	43'966.16	-613'977.17	120'743.33
Charges		696'461.05	671'800.00	24'661.05	589'908.63	106'552.42
Revenus		-1'189'694.89	-1'209'000.00	19'305.11	-1'203'885.80	14'190.91
9 Finances et impôts		-27'800'987.89	-28'055'055.00	254'067.11	-27'843'109.98	42'122.09
Charges		1'358'066.81	1'279'135.00	78'931.81	1'347'264.61	10'802.20
Revenus		-29'159'054.70	-29'334'190.00	175'135.30	-29'190'374.59	31'319.89

6. Tableau des flux de trésorerie

	Année 2023 (en CHF)
1. Activités d'exploitation	
Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	91'695
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	4'335'059
Autofinancement	4'426'753
+ Remboursement du découvert du bilan	0
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	-306'761
- Augmentation / + diminution des créances	689'631
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	41'544
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-115'365
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers)	-33'083
+ Augmentation / - diminution des provisions	-242'634
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-235'980
+ 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	-972'356
+ Attributions / - prélèvements sur les réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	495'000
+ Ventilation postes autres	176'786
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation(cash flow)	3'923'536
2. Activités d'investissement	
Dépenses	-7'388'410
dont:	
- Immobilisations corporelles	-7'191'066
- Investissements pour le compte de tiers	0
- Immobilisations incorporelles	-197'344
- Prêts et participations	0
- Propres subventions d'investissement	0
- Subventions d'investissement redistribuées	0
Recettes	740'812
dont:	
- Remboursement	0
- Diminution d'immobilisations corporelles	0
- Remboursements de prêts et de participations	0
- Subventions acquises	740'812
- 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)	-6'647'597
Découvert de financement	-2'724'061
3. Activités de financement	
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-5'300'000
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	7'600'000
+ Augmentation / - diminution des fonds enregistrés comme capitaux propres	-10'439
- Attributions / + prélèvements dans les fonds enregistrés comme capitaux propres	19'264
+ 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)	-81'097
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash flow)	2'227'728
4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")	
Entrée nette de liquidités	0
Sortie nette de liquidités	-496'334
Disponibilités au 01.01.	1'349'504
Disponibilités au 31.12.	853'170
Variation des disponibilités selon le bilan	-496'334

7.1 PRINCIPES COMPTABLES

Normes appliquées

Les comptes sont présentés conformément à la 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 31.12.2022	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2023	Remarques
2900100	Réserve Eau	-869'792.04	185'360.34	-684'431.70	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	-1'649'293.64	-126'715.47	-1'776'009.11	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	-40'055.22	4'358.46	-35'696.76	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	-28'255.85	-17'324.16	-45'580.01	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	-425'660.06	-27'606.07	-453'266.13	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	-263'658.14	-2'623.10	-266'281.24	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	-867'047.66	-9'681.36	-876'729.02	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	-875'000.00	-495'000.00	-1'370'000.00	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	-22'787'570.13	-49'925.00	-22'837'495.13	Réévaluation du PA (LFinEC)
2950001	Réserve amortissement réévaluation du PA	-13'060'351.00	952'628.00	-12'107'723.00	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	-2'923'277.79	726'767.62	-2'196'510.17	Réévaluation du PF (LFinEC).
Total		-48'977'147.22	1'140'239.26	-47'836'907.96	

7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFineC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 31.12.2022	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2023	Commentaire et justification du maintien de la provision
1012099	Provision débiteurs impôts	-240'412.00	-21'858.00	-262'270.00	Création provision selon LFinEC
2044001	Provision intérêts courus	-228'049.00	-265.00	-228'314.00	Création provision selon LFinEC
2050001	Provision heures et vacances	-150'868.00	-32'733.00	-183'601.00	Création provision selon LFinEC
2050002	Provision heures et vacances GSR	-69'884.00	-8'704.00	-78'588.00	Création provision selon LFinEC
2050003	Provision heures et vacances Parascolaire	-47'079.00	2'087.00	-44'992.00	Création provision selon LFinEC
2050004	Provision heures et vacances Préscolaire	-16'193.00	-944.00	-17'137.00	Création provision selon LFinEC
2055001	Provision dépôts de clés	-10'890.00	100.00	-10'790.00	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	-27'686.64	-2'303.50	-29'990.14	Règlement du Conseil général
2055008	Fonds rénovation parking Le Vanel	-37'361.17	-3'253.61	-40'614.78	Auvernier : Arrêté du 22.02.1996
2055009	Fonds rénovation parking Le Vanel part commune	-59'629.25	-4'080.00	-63'709.25	Auvernier : Arrêté du 22.02.1996
2057000	Provision à court terme pour charges financières	-285'000.00	18'000.00	-267'000.00	Perception impôt direct personnes physique de 2021-2022 restitué en 2024
2085001	Provision débiteurs factures	-20'263.00	7'465.00	-12'798.00	Création provision selon LFinEC
Total		-1'351'061.97	-46'489.11	-1'397'551.08	

7.4.1 Tableau des participations

PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2022	Valeur au bilan au 31.12.2022	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action/ part sociale	Capital- -actions total	Montant des fds propres 100% au 31.12.2022	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	669'003	6'482	1'000.00	6'482'000	9'148'691	7.313%	669'003.3	669'003	-
14520.02 Patinoires du Littoral	Sté anonyme	Patinoires	472	513'471	4'107	1'000.00	4'107'000	4'468'334	11.493%	513'526.6	513'527	56
14540.01 Vadec SA	Sté anonyme	Collecte et trait. déchets	5'216	574'247	180'000	100.00	18'000'000	18'003'800	2.898%	521'710.1	521'710	-52'537
14540.02 TransN	Sté anonyme	Transports publics	33'048'146	419'411	1'552'803'000	0.01	15'528'030	18'472'318	2.128%	393'144.4	393'144	-26'267
14540.03 Société LNM	Sté anonyme	Navigation	2'300	754	3'400'000	1.00	3'400'000	1'557'216	0.068%	1'053.4	1'053	299
14540.04 CADBAR	Sté anonyme	Chauffage à distance	270	4'025'798	600	1'000.00	600'000	9'525'987	45.000%	4'286'694.2	4'286'694	260'896
14540.05 Eli10	Sté anonyme	Distribution d'électricité	110'763	337'122	1'100'000	1.00	1'100'000	3'736'000	10.069%	376'191.4	376'191	39'069
14540.06 Groupe E	Sté anonyme	Distribution d'électricité	1'725	489'355	6'875'000	10	68'750'000	1'956'431'000	0.025%	490'886.3	490'886	1'531
14540.07 Viteos SA	Sté anonyme	Distribution d'électricité	59	109'708	109'348	1'000	109'348'000	212'427'314	0.054%	114'617.7	114'618	4'910
Total des participations et capital social (145)				7'138'869 311'567	-		Débit bilan 2950000 autrement : 36500.00 / 2100	44900.00 / 2100 Crédit bilan		7'366'827	7'366'826 -1	227'957

PATRIMOINE FINANCIER

Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2022	Valeur au bilan au 31.12.2022	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action/ part sociale	Capital- -actions total	Montant des fds propres 100% au 31.12.2022	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	4'561	1'000	1'000	1'000'000	8'562'950	0.100%	8'563.0	8'563	4'002
10700.05 Aéroport de Neuchâtel SA	Sté anonyme	Aéroport	5	3'387	1'297	600	778'200	878'646	0.386%	3'387.2	3'387	-
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)				7'951			Débit bilan 2960000 autrement : 34402.00 / 96100	44400.00 / 96100 Crédit bilan			11'953 0	4'002
Total des participations du patrimoine administratif et financier				7'146'820							7'378'779	231'959

BILAN

ACTIF	au 30.09.2022	30.09.2021
	CHF	comparatif CHF
<i>Actifs circulants</i>		
Liquidités	3'856'515.21	3'397'542.56
Actifs cotés en bourse, détenus à court terme	11'183.86 1)	24'704.05
Crances résultant de la vente de biens et de prestations de services	217'838.50	136'546.70
Provision pour pertes sur débiteurs	-18'200.00	-1'400.00
Crances résultant de la vente de biens et de prestations de services envers les actionnaires	14'607.65	11'831.35
Autres crances à court terme et régularisations de l'actif	15'344.94 2)	32'952.20
	4'097'290.16	3'602'176.86
<i>Actifs immobilisés</i>		
<i>Immobilisations corporelles</i>		
Logiciels informatiques	46'823.55 3)	33'223.55
Plans	17'013.00	17'013.00
Installations	6'595'372.36	6'672'621.90
Sous-stations	836'464.85	836'464.85
Extensions antennes (réseau)	13'381'366.08	12'963'644.69
./. fonds d'amortissement	-12'707'949.46	-12'261'887.26
	8'169'090.38	8'261'080.73
TOTAL DES ACTIFS	12'266'380.54	11'863'257.59

Commentaires : voir page 12

BILAN

PASSIF	au 30.09.2022	30.09.2021
	CHF	comparatif CHF
Capitaux étrangers " court terme		
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations de services	140'630.44	253'770.46
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations de services Vadec SA	96'755.55	106'555.10
Dettes bancaires " court-terme (échances < 3 mois)	675'000.00 4)	1'075'000.00
Régularisations du passif	68'007.50	71'714.51
	980'393.49	1'507'040.07
Capitaux étrangers " long terme		
Provision pour maintenance et imprévus	10'000.00	10'000.00
Provision pour entretien	1'750'000.00 5)	1'400'000.00
	1'760'000.00	1'410'000.00
Capitaux propres		
Capital-actions	600'000.00	600'000.00
Réserve légale générale	120'000.00	120'000.00
Fonds de stabilisation	8'226'217.52	7'745'592.96
Bénéfice de l'exercice	579'769.53	480'624.56
	9'525'987.05	8'946'217.52
TOTAL DES PASSIFS	12'266'380.54	11'863'257.59

Commentaires : voir page 12

COMPTE DE RESULTAT

	Comptes 2021 - 2022		Budget 2021 - 2022		Comptes 2020 - 2021
	CHF		CHF		CHF
Produits					
Chiffre d'affaires résultant de la vente de chaleur	2'495'130.31		2'200'000.00		2'214'086.14
Pertes sur clients, variation du ducroire	-16'476.91		-1'000.00		959.44
	2'478'653.40	100%	2'199'000.00		2'215'045.58
					100%
Charges directes et d'entretien d'exploitation					
Acquisition de chaleur	-653'350.46		-525'950.00		-532'503.29
Personnel	-54'221.10		-40'000.00		-55'332.12
Assistance technique	-97'116.22		-60'000.00		-76'479.27
Entretien du réseau courant	-76'527.04		-130'000.00		-51'600.42
Entretien du réseau extraordinaire (fuites)	-365.51		-140'000.00		-12'768.81
Location local technique et chaufferie mobile	-3'600.00		-3'600.00		-3'600.00
	-885'180.33	36%	-899'550.00		-732'283.91
					33%
Résultat brut	1'593'473.07	64%	1'299'450.00		1'482'761.67
					67%
Autres charges d'exploitation					
Frais de personnel administratif	-62'000.00		-62'000.00		-62'000.00
Frais généraux, administr. et publicité	-60'062.73		-35'000.00		-55'055.81
	-122'062.73	5%	-97'000.00		-117'055.81
					5%
Résultat d'exploitation avant amortissements, résultat financier et exceptionnel	1'471'410.34	59%	1'202'450.00		1'365'705.86
					62%
Amortissements ordinaires des investissements	-446'062.20		-431'000.00		-435'031.36
Résultat d'exploitation avant résultat financier et exceptionnel	1'025'348.14	41%	771'450.00		930'674.50
					42%
Produits financiers	212.72		300.00		1'738.80
Charges financières	-6'768.58		-11'000.00		-20'546.74
Attribution à la provision pour entretien	-350'000.00		-350'000.00		-350'000.00
	-356'555.86	-14%	-360'700.00		-368'807.94
					-17%
Bénéfice de l'exercice avant impôts	668'792.28	27%	410'750.00		561'866.56
					25%
Impôts	-89'022.75		-65'000.00		-81'242.00
Bénéfice de l'exercice	579'769.53	23%	345'750.00		480'624.56
					22%

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

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	01.01.2024	Durée du découvert	6'947'468
Garantie pour engagement de CPCN Syndicat intercommunal de Cescole	Idem	Garantie	01.01.2024	Durée du découvert	7'170'324
Garantie pour engagement de CPCN Syndicat intercommunal de la STEP la Saunerie	Idem	Garantie	01.01.2024	Durée du découvert	258'909
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 :					14'376'701

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

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2022	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2023
1400001	Terrains de Chatenaya	258'580.00								258'580.00
1400002	Terrains de Chaillat 4	451'549.75								451'549.75
1400010	Espace verts, parc et place de jeux	476'068.80						-37'769.85		438'298.95
Total 1400 Terrains PA non bâtis		1'186'198.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-37'769.85	0.00	1'148'428.70
1401001	Routes communales	5'462'971.06	2'580'831.05					-495'939.87		7'547'862.24
1401002	Trottoirs communaux	340'841.10	1'457.75					-55'427.55		286'871.30
1401003	Parking communal	41'682.10						-13'900.00		27'782.10
1401004	Eclairage public	1'790'562.56	372'765.96					-91'105.95		2'072'222.57
1401005	Signalisation lumineuse	0.10								0.10
1401006	Stations et abris vélos	147'887.55						-4'621.90		143'265.65
1401007	Ligne 120, financement	0.70	15'685.65							15'686.35
1401008	Remplacement signalisation	17'880.45	29'522.95					-5'400.00		42'003.40
1401009	Horodateurs	15'863.75						-1'680.10		14'183.65
Total 1401 Routes / voies de communication		7'817'689.37	3'000'263.36	0.00	0.00	0.00	0.00	-668'075.37	0.00	10'149'877.36
1402001	Aménagement des cours d'eaux	251'146.55	30'572.75					-9'395.45		272'323.85
Total 1402 Aménagement des eaux		251'146.55	30'572.75	0.00	0.00	0.00	0.00	-9'395.45	0.00	272'323.85
1403002	Port de plaisance et port de pêcheurs	570'971.13	124'113.59					-32'512.10		662'572.62
1403010	Fontaines	41'124.65	34'754.80							75'879.45
1403101	Réseau d'eau potable	7'752'378.98	1'373'958.43					-378'641.90		8'747'695.51

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2022	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2023
1403102	Réservoirs d'eau	909'260.30						-43'306.00		865'954.30
1403103	Station de pompage intercommunale	164'704.85						-14'417.20		150'287.65
1403200	Réseau d'eaux usées	3'605'682.09	267'819.25					-125'668.20		3'747'833.14
1403210	Réseau d'eaux claires	5'747'550.51	479'264.40			-659'294.33		-175'070.80		5'392'449.78
1403220	Equipements régionaux d'assainissement	734'121.03						-30'416.40		703'704.63
1403301	Containers enterrés	516'074.73	4'320.01					-101'623.50		418'771.24
1403450	Réseau électrique Auvernier	465'915.60						-21'100.00		444'815.60
1403451	Réseau électrique Bôle	175'094.60						-43'300.00		131'794.60
1403452	Réseau électrique Milvignes	6'943'083.53	774'344.53					-194'172.30		7'523'255.76
1403500	Chauffage à distance	40'415.75						-8'083.15		32'332.60
Total 1403 Autres ouvrages de génie civil		27'666'377.75	3'058'575.01	0.00	0.00	-659'294.33	0.00	-1'168'311.55	0.00	28'897'346.88
1404001	Immeuble Haute 20	3'052'600.84	8'497.35					-141'684.30		2'919'413.89
1404002	Administration La Roche 2	545'456.90	5'313.70					-44'013.65		506'756.95
1404003	Administration Gare 14	1'479'358.75	2'412.35					-48'761.10		1'433'010.00
1404004	Hangar pompiers Mûriers 2	72'050.00						-6'900.00		65'150.00
1404005	Hangar Gare 14	267'464.00						-7'867.00		259'597.00
1404006	Stand et buvette Auvernier	143'198.75						-4'052.00		139'146.75
1404007	Protection civile Longueville 1	546'287.45						-20'048.00		526'239.45
1404008	Abri public POSAN Gare 25	1'471'065.00						-43'267.00		1'427'798.00
1404009	Ecole enfantine Bôle	430'666.90						-20'000.00		410'666.90
1404010	Collège de Bôle	2'732'704.40	102'475.05					-85'694.85		2'749'484.60
1404011	Collège des Vernes	6'412'364.86	59'000.00					-229'652.55		6'241'712.31
1404012	Halle de gymnastique des Vernes	1'851'326.20						-71'779.00		1'779'547.20

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2022	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2023
1404013	Collège des Mûriers 4	4'257'048.90	9'096.00			-43'446.60		-451'102.75		3'771'595.55
1404014	Collège des Mûriers 2 (parascolaire)	2'054'128.42	276'683.26					-64'989.70		2'265'821.98
1404015	Collège d'Auvernier	3'377'307.35	42'194.45					-116'126.60		3'303'375.20
1404016	Théâtre Haute 22	2'651'595.05	693.10					-235'557.20		2'416'730.95
1404017	Stade des Chézards	659'060.55	28'262.60					-120'482.35		566'840.80
1404018	Salle polyvalente d'Auvernier	3'646'850.91	298'058.84					-126'220.05		3'818'689.70
1404019	Place sport terrain Malévaux	42'229.20	32'600.00					-3'328.90		71'500.30
1404020	Vestiaire des Malévaux	437'362.00	480.95					-13'335.50		424'507.45
1404021	Pavillon La Galère	38'600.15						-2'652.65		35'947.50
1404022	Centre sportif Champ Rond	1'375'062.29	21'713.75					-83'612.55		1'313'163.49
1404023	Temple Colombier	2'406'206.40						-75'517.60		2'330'688.80
1404024	Temple Auvernier	1'645'610.40						-50'737.50		1'594'872.90
1404025	Temple Bôle	1'400'112.05						-45'061.85		1'355'050.20
1404026	La Citrouille	225'369.06	33'450.20					-48'592.95		210'226.31
1404028	Bâtiment public Les Gravières	990'594.50						-42'793.70		947'800.80
1404029	Dépôt de sel à Bôle	66'698.00						-1'962.00		64'736.00
1404031	Bâtiment cimetière Colombier	165'750.15						-5'173.00		160'577.15
1404032	Désaffectation 2 parcelles Colombier	140'080.23						-5'800.00		134'280.23
1404033	Aménagement cimetière Bôle	43'523.20						-3'823.00		39'700.20
1404034	Réfection murs cimetières	53'511.50						-2'100.00		51'411.50
1404035	WC Place du Port	157'982.10						-4'706.00		153'276.10
1404036	WC Débarcadère	113'675.00						-3'343.00		110'332.00
1404037	Immeuble Haute 25	435'157.05	720.35					-15'372.20		420'505.20

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2022	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2023
1404038	Hangar police Haute 20	130'900.00						-3'850.00		127'050.00
1404039	Réfection appartement Mûriers 2	18'406.55						-7'500.00		10'906.55
1404040	Pavillon cimetière Auvernier	169'365.45						-13'361.45		156'004.00
1404041	Hangar ex écopoint Bôle	0.82								0.82
1404042	Local chauffage collectif Clos 1	50'150.00						-1'475.00		48'675.00
1404045	Columbarium	103'706.95						-2'145.25		101'561.70
1404046	Salon Madame de Charrière	100'570.72						-2'767.30		97'803.42
1404047	Dépôt Rue Basse 2		32'447.86				128'729.00			161'176.86
Total 1404 Bâtiments du PA		45'961'159.00	954'099.81	0.00	0.00	-43'446.60	128'729.00	-2'277'209.50	0.00	44'723'331.71
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	829'399.95	38'300.38					-79'920.65		787'779.68
1406010	Robot tonte	4'328.00						-4'327.00		1.00
1406401	Compteurs électriques	198'082.44	58'501.44					-9'140.15		247'443.73
1406402	Compteurs d'eau	37'882.00						-3'327.50		34'554.50
1406500	Système de clés	60'152.15						-2'448.05		57'704.10
1406501	Archives communales	11'514.80						-11'513.80		1.00
1406510	Matériel pour la sécurité au travail	2'286.75	13'300.95					-2'285.75		13'301.95
Total 1406 Biens mobiliers PA		1'143'646.09	110'102.77	0.00	0.00	0.00	0.00	-112'962.90	0.00	1'140'785.96
1420001	Installation système GED	9'888.70						-5'000.00		4'888.70
1420002	Déploiement logiciel Qgis	1.00								1.00
1420003	Logiciel Geco4	36'722.85						-10'430.80		26'292.05
Total 1420 Logiciels		46'612.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-15'430.80	0.00	31'181.75

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2022	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires	Mises hors service	Solde au 31.12.2023
1429001	Plan alignement cant. Bôle	0.15								0.15
1429002	Plan directeur régional	116'143.55						-23'270.65		92'872.90
1429003	Analyse patrimoine administratif	150'903.45	21'336.65					-13'283.10		158'957.00
1429004	Plan d'aménagement local	305'595.41	104'237.20							409'832.61
1429006	Fusion - crédit d'étude	77'916.70	68'519.30					-9'349.70		137'086.30
1429007	Developpement potentiel photovoltaïque sur les toitures nrvées	7'032.45	9'587.00							16'619.45
Total 1429 Autres immobilisations incorporelles		657'591.71	203'680.15	0.00	0.00	0.00	0.00	-45'903.45	0.00	815'368.41
1446001	Prêt Groupe scout Les Perchettes	3'000.00				-1'500.00				1'500.00
Total 1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif		3'000.00	0.00	0.00	0.00	-1'500.00	0.00	0.00	0.00	1'500.00
1452001	SA Immobilière théâtre du Passage	669'003.00								669'003.00
1452002	Patinoire du Littoral neuchâtelois	513'471.00					56.00			513'527.00
Total 1452 Patricipation aux syndicats		1'182'474.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56.00	0.00	0.00	1'182'530.00
1454001	Vadec	574'247.00					-52'537.00			521'710.00
1454002	TransN	419'411.00					-26'267.00			393'144.00
1454003	Sté navigation LNM	754.00					299.00			1'053.00
1454004	Cadbar	4'025'798.00					260'896.00			4'286'694.00
1454005	Eli10	337'122.00					39'069.00			376'191.00
1454006	Groupe e	489'355.00					1'531.00			490'886.00
1454007	Viteos	109'708.00					4'910.00			114'618.00
Total 1454 Participations aux entreprises publiques		5'956'395.00	0.00	0.00	0.00	0.00	227'901.00	0.00	0.00	6'184'296.00
14	Patrimoine administratif	93'512'290.57	7'357'293.85	0.00	0.00	-704'240.93	356'686.00	-4'335'058.87	0.00	96'186'970.62

7.5 Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2022	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Solde au 31.12.2023
1070003	ello communication	4'561.00					4'002.00	8'563.00
1070005	Aéroport NE	3'387.00						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		7'951.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'002.00	11'953.00
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	1'555'934.14	13'210.10				62'665.86	1'631'810.10
1084002	Immeuble Les Missions	6'109'009.60	3'903.28					6'112'912.88
1084003	Immeuble Lac 3	797'487.33	7'688.35				-219'487.33	585'688.35
1084004	Immeuble Epancheurs 15	268'020.00						268'020.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2022	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Solde au 31.12.2023
1084005	Maison des pêcheurs	592'892.45					-4'892.45	588'000.00
1084006	Buvette du port	694'920.98	951.05				-1'587.65	694'284.38
1084007	Capitainerie du port	316'666.70					-0.03	316'666.67
1084008	Immeuble Pacotte 23-27	2'774'396.00	30'738.23				-62'864.33	2'742'269.90
1084009	Parking le Vanel	913'500.00	3'700.00				-2'250.00	914'950.00
1084010	Immeuble Verger 6	1'098'717.75	712.60				-262'567.75	836'862.60
1084011	Atelier Vernes 1B	160'114.30	5'382.00				1.84	165'498.14
1084012	Bureau-ateliers Longueville 1	1'950'000.00					-0.83	1'949'999.17
1084013	Immeuble Longueville 1	2'630'725.92	10'796.80				-162'599.25	2'478'923.47
1084014	Immeuble technique port	492'800.00						492'800.00
1084019	Immeuble rue de la Côte 14	657'850.00	4'014.75					661'864.75
1084020	Domaine de la Grande Sagneule	324'803.70					-10'517.99	314'285.71
Total 1084 Bâtiments PF		21'337'838.87	81'097.16	0.00	0.00	0.00	-664'099.91	20'754'836.12
Total 1089 Autres immobilisations PF		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
108 Immobilisations du patrimoine financier		23'210'005.17	81'097.16	0.00	0.00	0.00	-664'099.91	22'627'002.42

7.6 Etat du capital tiers (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2023	Attribution / Prélèvement †	Etat au 31.12.2023	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 31.12.2022	Réserve latente 2023
Immeuble Bâla 8-10	1084001	Total	8'093.00	97'116.00	97'116.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	1'618'600.00	1'555'934.14	62'665.86
Immeuble Lac 3	1084003	Total	2'890.00	34'680.00	34'680.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	578'000.00	797'487.33	-219'487.33
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	592'892.45	-4'892.45
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	694'920.98	-1'587.65
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	13'557.66	162'691.90	162'691.90	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	2'711'531.67	2'774'396.00	-62'864.33
Parking le Vanel	1084009	Total	4'556.25	54'675.00	54'675.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	911'250.00	913'500.00	-2'250.00
Immeuble Verger 6 - Morel 4	1084010	Total	4'180.75	50'169.00	50'169.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	836'150.00	1'098'717.75	-262'567.75
Atelier Vernes 1B	1084011	Total	934.01	11'208.13	11'208.13	3.00%	1.25%	2.00%	0.75%	7.00%	160'116.14	160'114.30	1.84
Bureau-ateliers Longueville 1	1084012	Total	9'750.00	116'999.95	116'999.95	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	1'949'999.17	1'950'000.00	-0.83
Immeuble Longueville 1	1084013	Total	12'340.63	148'087.60	148'087.60	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	2'468'126.67	2'630'725.92	-162'599.25
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	492'800.00	-
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	324'803.70	-10'517.99
Immeuble Bâla 13	1084002	Total	16'820.67	201'848.00	201'848.00	3.00%	1.25%	1.00%	0.75%	6.00%	3'364'133.33	6'109'009.60	-2'744'876.27

TOTAUX	90'039.65	1'080'475.78	1'099'475.78	17'928'862.69	21'337'838.87	-3'408'976.18
				-		
				Sans Immeuble Bâla 13 :	-664'099.91	

Si immeuble moins de 50 ans ou plus de 50 ans et rénové	1%					
Si immeuble pus de 50 ans et pas rénové	2%					
Si réserve latente positive :		Débit	Immeuble	4443400/2100	62'667.70	
Si réserve latente négative :		3441400/2100	Immeuble		-726'767.62	
Prélèvement sur la réserve liée au retraitement du patrimoine financier :		2960000	4896000/2100		726'767.62	
		Réserve au :	31.12.2022		-2'923'277.79	
		Solde réserve au :	31.12.2023		-2'196'510.17	

Remarques:

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.



Contrôle des objets d'investissements - compte 2023

Libellé du crédit				Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
Patrimoine administratif					48'169'900	-170'000	47'999'900	15'396'782	-354'566	7'395'371	-740'813	22'792'141	-1'095'379	25'377'762	
Administration Générale					2'737'000	0	2'737'000	402'913	0	714'414	0	1'117'327	0	1'619'673	
02	Services généraux				2'737'000	0	2'737'000	402'913	0	714'414	0	1'117'327	0	1'619'673	
022	Services généraux, autres				197'000	0	197'000	77'917	0	68'519	0	146'436	0	50'564	
0220	Services généraux, autres				197'000	0	197'000	77'917	0	68'519	0	146'436	0	50'564	
202019.00	Fusion - crédit pré-étude	10.09.2020	CG		50'000	0	50'000	46'749	0	3'231	0	49'980	0	20	31.12.2023
202214.00	Fusion - crédit d'étude	07.04.2022	CG		80'000	0	80'000	31'168	0	65'288	0	96'456	0	-16'456	31.12.2023
202214.01	Fusion - crédit complémentaire	31.12.2023	CC		17'000	0	17'000	0	0	0	0	0	0	17'000	31.12.2023
202402.00	Plate-forme annonce manifestations	10.09.2020	CG		50'000	0	50'000	0	0	0	0	0	0	50'000	
029	Immeubles administratifs, non mention..				2'540'000	0	2'540'000	324'996	0	645'895	0	970'891	0	1'569'109	
0290	Immeubles administratifs, non menti..				2'540'000	0	2'540'000	324'996	0	645'895	0	970'891	0	1'569'109	
201817.00	Analyse du patrimoine administratif	06.09.2018	CG		90'000	0	90'000	67'433	0	21'337	0	88'770	0	1'230	
202129.00	Mûriers 2 - Concours de mandats d'étu..	09.09.2021	CG		320'000	0	320'000	257'563	0	60'435	0	317'998	0	2'002	31.12.2023
202301.00	Mûriers 2 - Développement du projet	10.11.2022	CG		1'060'000	0	1'060'000	0	0	214'525	0	214'525	0	845'475	
202308.00	Crédit budgétaire 2023 - Patrimoine ad..	15.12.2022	CG		420'000	0	420'000	0	0	326'721	0	326'721	0	93'279	31.12.2023
202324.00	Raccordement du CAD à la Citrouille	20.09.2023	CC		50'000	0	50'000	0	0	22'877	0	22'877	0	27'123	
202408.00	Crédit budgétaire 2024 - Patrimoine ad..	14.12.2023	CG		600'000	0	600'000	0	0	0	0	0	0	600'000	31.12.2024
Formation					228'000	0	228'000	234'918	-22'500	-43'447	0	191'471	-22'500	36'530	
21	Scolarité obligatoire				228'000	0	228'000	234'918	-22'500	-43'447	0	191'471	-22'500	36'530	
217	Bâtiments scolaires				198'000	0	198'000	213'195	-22'500	-43'447	0	169'748	-22'500	28'252	
2170	Bâtiments scolaires				198'000	0	198'000	213'195	-22'500	-43'447	0	169'748	-22'500	28'252	
202115.00	Mûriers 4 - Assainissement planchers z..	11.03.2021	CG		198'000	0	198'000	213'195	-22'500	-43'447	0	169'748	-22'500	28'252	31.12.2022
218	Accueil de jour				30'000	0	30'000	21'723	0	0	0	21'723	0	8'278	
2180	Accueil de jour				30'000	0	30'000	21'723	0	0	0	21'723	0	8'278	
202023.00	Développement outils métier de gestio..	02.12.2020	CC		30'000	0	30'000	21'723	0	0	0	21'723	0	8'278	31.12.2023
Culture, Sports, Loisirs et Eglises					2'112'300	0	2'112'300	14'606	0	453'656	0	468'262	0	1'644'038	
34	Sports et loisirs				2'112'300	0	2'112'300	14'606	0	453'656	0	468'262	0	1'644'038	



Contrôle des objets d'investissements - compte 2023

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
341	Sports		2'112'300	0	2'112'300	14'606	0	453'656	0	468'262	0	1'644'038	
3410	Sports		1'780'000	0	1'780'000	14'606	0	329'542	0	344'148	0	1'435'852	
202212.00	Salle polyvalente Auvernier - Assainiss..	24.02.2022	CG	1'748'000	0	1'748'000	14'606	0	296'942	0	311'548	0	1'436'452
202325.00	Réfection du terrain du Malévaux	20.09.2023	CC	32'000	0	32'000	0	0	32'600	0	32'600	0	-600 31.12.2023
3411	Port		332'300	0	332'300	0	0	124'114	0	124'114	0	208'186	
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	124'114	0	124'114	0	25'886 31.12.2023
202410.00	Crédit budgétaire 2024 - Réfection, ext..	14.12.2023	CG	150'000	0	150'000	0	0	0	0	0	0	150'000 31.12.2024
Transports			15'032'600	0	15'032'600	4'035'042	0	3'082'558	0	7'117'596	0	7'915'005	
61	Circulation routière		15'016'100	0	15'016'100	4'035'042	0	3'066'872	0	7'101'910	0	7'914'191	
615	Routes communales		15'016'100	0	15'016'100	4'035'042	0	3'066'872	0	7'101'910	0	7'914'191	
6150	Routes communales		15'016'100	0	15'016'100	4'035'042	0	3'066'872	0	7'101'910	0	7'914'191	
201002.01	Chanet - Eclairage publique	29.03.2010	CG	22'000	0	22'000	7'673	0	0	0	7'673	0	14'327
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	335'834	0	0	0	335'834	0	145'166
201916.00	Pont Bois-Coinchiez - Renouvellement	06.06.2019	CG	566'400	0	566'400	398'205	0	102'954	0	501'159	0	65'241
201916.01	Pont Bois-Coinchiez - Complément ren..	20.03.2024	CC	40'000	0	40'000	0	0	0	0	0	0	40'000
202000.01	Vanels - Roche chaussée	14.11.2019	CG	148'000	0	148'000	136'877	0	421	0	137'298	0	10'702
202000.02	Vanels - Roche éclairage public	14.11.2019	CG	160'000	0	160'000	157'254	0	0	0	157'254	0	2'746
202001.01	Comte-de-Wemyss chaussée	14.11.2019	CG	646'000	0	646'000	641'518	0	3'956	0	645'474	0	526 31.12.2023
202001.02	Comte-de-Wemyss éclairage public	14.11.2019	CG	112'000	0	112'000	37'122	0	16	0	37'137	0	74'863
202015.00	Eclairage public - Mise aux normes	11.06.2020	CG	410'000	0	410'000	200'767	0	113'533	0	314'301	0	95'699
202112.01	Moraine chaussée	17.12.2020	CG	83'300	0	83'300	72'058	0	9'237	0	81'294	0	2'006
202112.02	Moraine éclairage public	17.12.2020	CG	143'700	0	143'700	139'172	0	4'509	0	143'681	0	19 31.12.2023
202121.01	Chemin du Bugnon chaussée	03.06.2021	CG	37'400	0	37'400	29'923	0	7'473	0	37'396	0	4 31.12.2023
202121.02	Chemin du Bugnon éclairage publique	03.06.2021	CG	42'000	0	42'000	40'139	0	837	0	40'976	0	1'024 31.12.2023
202122.01	Route des Clos chaussée	03.06.2021	CG	2'054'000	0	2'054'000	553'607	0	446'971	0	1'000'578	0	1'053'422
202122.02	Route des Clos éclairage public	03.06.2021	CG	524'000	0	524'000	200'038	0	138'051	0	338'088	0	185'912
202122.07	Route des Clos murs	03.06.2021	CG	732'000	0	732'000	11'754	0	86'284	0	98'037	0	633'963
202122.08	Route des Clos Fonds LRPV 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 LRPV 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	21'771	0	6'909	0	28'680	0	6'320
202125.00	Fontaines communales - conservation ..	09.09.2021	CG	670'000	0	670'000	41'125	0	34'755	0	75'879	0	594'121
202211.00	Rue du Lac Bôle - réfection mur et séc..	11.11.2021	CG	99'000	0	99'000	69'500	0	16'576	0	86'076	0	12'924
202215.00	Longues-Raies - aménagement de la r..	07.04.2022	CG	606'000	0	606'000	387'078	0	212'459	0	599'537	0	6'463
202216.01	Rues du Collège et de Prélaz - réamén..	07.04.2022	CG	521'000	0	521'000	92'060	0	395'371	0	487'432	0	33'568
202216.05	Rues du Collège et de Prélaz - éclairag..	07.04.2022	CG	120'000	0	120'000	36'497	0	54'658	0	91'155	0	28'845
202219.00	Champ-Rond - réfection chemin accès ..	16.06.2022	CG	250'000	0	250'000	222'515	0	8'883	0	231'398	0	18'602
202227.00	Milvignes - Eteindre en urgence l'éclair..	21.09.2022	CC	21'000	0	21'000	14'095	0	6'906	0	21'001	0	-1 31.12.2023
202311.00	Eclairage public - réfection et extension..	15.12.2022	CG	1'200'000	0	1'200'000	0	0	99'730	0	99'730	0	1'100'270



Contrôle des objets d'investissements - compte 2023

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
202313.00 Arrêts de bus - mise en conformité aux ..	15.12.2022	CG	1'130'000	0	1'130'000	49'371	0	849'843	0	899'213	0	230'787	
202314.01 Rue du Temple chaussée	15.12.2022	CG	755'000	0	755'000	14'221	0	69'938	0	84'159	0	670'841	
202314.02 Rue du Temple éclairage public	15.12.2022	CG	257'000	0	257'000	4'199	0	10'007	0	14'206	0	242'794	
202316.01 Carrefour des Chézards chaussée	05.04.2023	CG	477'000	0	477'000	0	0	39'742	0	39'742	0	437'258	
202316.02 Carrefour des Chézards éclairage public	05.04.2023	CG	146'200	0	146'200	0	0	0	0	0	0	146'200	
202317.00 Etagère voirie	10.05.2023	CC	13'400	0	13'400	0	0	13'301	0	13'301	0	99	31.12.2023
202318.00 Rue du Château - crédit d'études infras..	08.06.2023	CC	21'000	0	21'000	0	0	20'640	0	20'640	0	360	
202322.00 Acquisition socles et panneaux	28.06.2023	CC	30'000	0	30'000	0	0	29'523	0	29'523	0	477	31.12.2023
202323.00 Acquisition d'une saleuse	05.07.2023	CC	32'000	0	32'000	0	0	30'375	0	30'375	0	1'625	31.12.2023
202326.00 Les Collièses (DP120 Colombier) - réfe..	14.09.2023	CG	108'900	0	108'900	0	0	0	0	0	0	108'900	
202327.00 Chemin de Ceylard (DP46 Auvernier) - ..	14.09.2023	CG	245'000	0	245'000	0	0	238'065	0	238'065	0	6'935	
202329.00 Sécurisation palans dépôt Graviers 27	18.10.2023	CC	46'000	0	46'000	0	0	0	0	0	0	46'000	31.12.2023
202330.00 Crostand-Villaret (DP122) - réfection d'..	16.11.2023	CG	96'800	0	96'800	0	0	0	0	0	0	96'800	
202401.00 Colombier - Itinéraires cyclables des riv..	14.12.2023	CG	625'000	0	625'000	0	0	0	0	0	0	625'000	
202411.01 Rue du Château chaussée	22.02.2024	CG	1'899'000	0	1'899'000	0	0	3'545	0	3'545	0	1'895'455	
202411.02 Rue du Château éclairage public	22.02.2024	CG	209'000	0	209'000	0	0	2'519	0	2'519	0	206'481	
202412.01 Sombacour éclairage public	22.02.2024	CG	332'000	0	332'000	0	0	3'563	0	3'563	0	328'437	
202412.02 Sombacour trottoir	22.02.2024	CG	126'000	0	126'000	0	0	1'458	0	1'458	0	124'542	
202413.00 Acquisition d'un tracteur	22.02.2024	CC	100'000	0	100'000	0	0	3'864	0	3'864	0	96'136	
202414.00 Columbarium - agrandissement Colom..	21.02.2024	CC	20'000	0	20'000	0	0	0	0	0	0	20'000	
62 Transports publics			16'500	0	16'500	0	0	15'686	0	15'686	0	814	
623 Trafic d'agglomération			16'500	0	16'500	0	0	15'686	0	15'686	0	814	
6230 Trafic d'agglomération			16'500	0	16'500	0	0	15'686	0	15'686	0	814	
202230.00 Longueville - St-Etienne - Bourbakis - ..	19.10.2022	CC	16'500	0	16'500	0	0	15'686	0	15'686	0	814	
Protection environnement et aménagement			21'057'500	-170'000	20'887'500	7'778'164	-294'223	2'331'318	-740'813	10'109'476	-1'035'036	10'948'024	
71 Approvisionnement en eau			11'010'700	0	11'010'700	3'761'728	-88'592	1'363'583	0	5'125'309	-88'592	5'885'391	
710 Approvisionnement en eau			11'010'700	0	11'010'700	3'761'728	-88'592	1'363'583	0	5'125'309	-88'592	5'885'391	
7100 Approvisionnement en eau (en géné..			11'010'700	0	11'010'700	3'761'728	-88'592	1'363'583	0	5'125'309	-88'592	5'885'391	
201402.01 Milvignes - Télégestion réseaux eau	09.09.2014	CG	230'000	0	230'000	189'015	-19'519	11'773	0	200'787	-19'519	29'213	
201602.02 Captage des Brégots - Tubage de con..	28.04.2016	CG	357'700	0	357'700	198'039	0	2'540	0	200'579	0	157'121	
202000.04 Vanels - Roche eau potable	14.11.2019	CG	1'054'000	0	1'054'000	1'050'050	-13'695	0	0	1'050'050	-13'695	3'950	
202001.04 Comte-de-Wemyss eau potable	14.11.2019	CG	541'000	0	541'000	539'320	-10'446	2'289	0	541'609	-10'446	-609	31.12.2023
202112.04 Moraine eau potable	17.12.2020	CG	337'000	0	337'000	280'001	0	16'537	0	296'537	0	40'463	
202114.00 Bouclage réservoir Channet et Cottend..	11.03.2021	CG	249'000	0	249'000	169'174	-44'932	23'779	0	192'953	-44'932	56'047	
202121.04 Chemin du Bugnon eau potable	03.06.2021	CG	187'000	0	187'000	182'758	0	3'433	0	186'191	0	809	31.12.2023
202122.04 Route des Clos eau potable	03.06.2021	CG	2'633'000	0	2'633'000	971'742	0	671'592	0	1'643'334	0	989'666	
202216.02 Rues du Collège et de Prélaz - Eau	07.04.2022	CG	318'000	0	318'000	170'973	0	147'005	0	317'978	0	22	31.12.2023
202304.00 Crédit budgétaire 2023 - Compteurs Eau	10.11.2022	CG	40'000	0	40'000	0	0	37'506	0	37'506	0	2'494	31.12.2023
202306.00 Crédit budgétaire 2023 - Eau	10.11.2022	CG	200'000	0	200'000	0	0	125'203	0	125'203	0	74'797	31.12.2023
202314.04 Rue du Temple eau potable	15.12.2022	CG	707'000	0	707'000	10'656	0	24'392	0	35'048	0	671'952	



Contrôle des objets d'investissements - compte 2023

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
202315.01	Cottendrant-Chanet-Auvernier - Infrastr..	05.04.2023	CG	3'092'000	0	3'092'000	0	289'948	0	289'948	0	2'802'052	
202316.04	Carrefour des Chézards eau potable	05.04.2023	CG	59'000	0	59'000	0	0	0	0	0	59'000	
202404.00	Crédit budgétaire 2024 - Compteurs Eau	14.12.2023	CG	40'000	0	40'000	0	0	0	0	0	40'000	31.12.2024
202406.00	Crédit budgétaire 2024 - Eau	14.12.2023	CG	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	200'000	31.12.2024
202411.04	Rue du Château eau potable	22.02.2024	CG	766'000	0	766'000	0	7'586	0	7'586	0	758'414	
72	Traitement des eaux usées			7'679'800	0	7'679'800	2'812'143	-160'631	747'086	-659'295	3'559'226	-819'926	4'120'574
720	Traitement des eaux usées			7'679'800	0	7'679'800	2'812'143	-160'631	747'086	-659'295	3'559'226	-819'926	4'120'574
7200	Traitement des eaux usées (en géné..			2'507'100	0	2'507'100	644'864	0	267'820	0	912'682	0	1'594'418
200801.05	Chasselas-Chapons Marions - eaux us..	01.09.2008	CG	33'000	0	33'000	0	0	0	0	0	33'000	
202001.06	Comte-de-Wemyss eaux usées	14.11.2019	CG	196'000	0	196'000	175'570	1'780	0	177'350	0	18'650	
202112.06	Moraine eau usée	17.12.2020	CG	137'000	0	137'000	121'593	10'142	0	131'735	0	5'265	
202121.06	Chemin du Bugnon eaux usées	03.06.2021	CG	141'600	0	141'600	122'582	3'440	0	126'022	0	15'578	
202122.06	Route des Clos eaux usées	03.06.2021	CG	521'000	0	521'000	103'880	97'516	0	201'395	0	319'605	
202216.03	Rues du Collège et de Prélaz - Eaux u..	07.04.2022	CG	392'000	0	392'000	101'370	127'445	0	228'814	0	163'186	
202217.00	Secteur Ceramaret - crédit d'étude	18.05.2022	CC	26'000	0	26'000	11'244	5'154	0	16'398	0	9'602	
202314.06	Rue du Temple eaux usées	15.12.2022	CG	474'000	0	474'000	8'625	16'261	0	24'886	0	449'114	
202316.06	Carrefour des Chézards eaux usées	05.04.2023	CG	88'500	0	88'500	0	0	0	0	0	88'500	
202411.06	Rue du Château eaux usées	22.02.2024	CG	498'000	0	498'000	0	6'082	0	6'082	0	491'918	
7203	Traitement des eaux claires			4'543'700	0	4'543'700	1'658'388	0	479'266	-659'295	2'137'653	-659'295	2'406'047
200802.01	Peupliers - PGEE	21.04.2008	CG	110'000	0	110'000	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	132'844	7'907	0	140'750	0	36'250	
202001.05	Comte-de-Wemyss eaux claires	14.11.2019	CG	582'000	0	582'000	579'685	2'798	-183'118	582'483	-183'118	-483	
202112.05	Moraine eaux claires	17.12.2020	CG	393'000	0	393'000	241'377	26'578	-106'389	267'955	-106'389	125'045	
202121.05	Chemin du Bugnon eaux claires	03.06.2021	CG	371'000	0	371'000	278'358	9'908	-113'314	288'267	-113'314	82'733	
202122.05	Route des Clos eaux claires	03.06.2021	CG	1'491'000	0	1'491'000	304'842	267'325	-138'342	572'167	-138'342	918'833	
202216.04	Rues du Collège et de Prélaz - PGEE	07.04.2022	CG	299'000	0	299'000	115'118	144'730	-118'132	259'847	-118'132	39'153	
202314.05	Rue du Temple eaux claires	15.12.2022	CG	410'000	0	410'000	6'164	13'938	0	20'102	0	389'898	
202316.05	Carrefour des Chézards eau claires	05.04.2023	CG	179'700	0	179'700	0	0	0	0	0	179'700	
202411.05	Rue du Château eaux claires	22.02.2024	CG	531'000	0	531'000	0	6'082	0	6'082	0	524'918	
7206	Equipements régionaux d'assainiss..			629'000	0	629'000	508'891	-160'631	0	508'891	-160'631	120'109	
202000.05	Vanel - Roche PGEE	14.11.2019	CG	527'000	0	527'000	467'180	-160'631	0	467'180	-160'631	59'820	
202000.06	Vanel - Roche eaux usées	14.11.2019	CG	102'000	0	102'000	41'711	0	0	41'711	0	60'289	
73	Gestion des déchets			830'000	0	830'000	593'878	0	4'320	0	598'198	0	231'802
730	Gestion des déchets			830'000	0	830'000	593'878	0	4'320	0	598'198	0	231'802
7301	Gestion des déchets ménages			830'000	0	830'000	593'878	0	4'320	0	598'198	0	231'802
201101.01	Conteneurs enterrés	31.10.2011	CG	720'000	0	720'000	543'723	4'320	0	548'043	0	171'957	
202119.00	Dotation éco-points	03.06.2021	CG	65'000	0	65'000	50'155	0	0	50'155	0	14'845	
20231900	Bôle écopoint déplacement et agrandiss..	15.06.2023	CG	45'000	0	45'000	0	0	0	0	0	45'000	
74	Aménagements			575'000	0	575'000	259'820	0	97'091	-66'518	356'910	-66'518	218'090



Contrôle des objets d'investissements - compte 2023

Libellé du crédit		Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
741	Corrections de cours d'eau			575'000	0	575'000	259'820	0	97'091	-66'518	356'910	-66'518	218'090	
7410	Corrections de cours d'eau			575'000	0	575'000	259'820	0	97'091	-66'518	356'910	-66'518	218'090	
202127.00	Ruz Chatru - Réfection	09.09.2021	CG	300'000	0	300'000	237'741	0	0	0	237'741	0	62'259	31.12.2023
202133.00	Réalisation d'un concept de protection ..	15.12.2021	CC	25'000	0	25'000	22'079	0	2'065	0	24'143	0	857	
202312.00	Plan entretien cours d'eau - Concept d..	15.12.2022	CG	250'000	0	250'000	0	0	95'026	-66'518	95'026	-66'518	154'974	
77	Protection de l'environnement, autres			91'000	0	91'000	0	0	0	0	0	0	91'000	
779	Protection de l'environnement, non me..			91'000	0	91'000	0	0	0	0	0	0	91'000	
7791	Toilettes publiques			91'000	0	91'000	0	0	0	0	0	0	91'000	
20232000	Colombier et Bôle - Installation de toilet..	15.06.2023	CG	91'000	0	91'000	0	0	0	0	0	0	91'000	
79	Aménagement du territoire			871'000	-170'000	701'000	350'595	-45'000	119'238	-15'000	469'833	-60'000	401'167	
790	Aménagement du territoire			871'000	-170'000	701'000	350'595	-45'000	119'238	-15'000	469'833	-60'000	401'167	
7900	Aménagement du territoire (en géné..			871'000	-170'000	701'000	350'595	-45'000	119'238	-15'000	469'833	-60'000	401'167	
202011.00	Révision du plan d'aménagement local..	11.06.2020	CG	225'000	-170'000	55'000	166'495	0	53'802	0	220'297	0	4'703	
202011.01	Révision du PAL : Etudes sectorielles	11.06.2020	CG	345'000	0	345'000	113'218	-45'000	50'059	-15'000	163'277	-60'000	181'723	
202011.02	Révision du PAL : Divers	11.06.2020	CG	221'000	0	221'000	70'882	0	15'377	0	86'259	0	134'741	
202011.03	Révision du PAL: crédit cplém. révision..	16.11.2023	CG	80'000	0	80'000	0	0	0	0	0	0	80'000	
Economie publique				7'002'500	0	7'002'500	2'931'139	-37'843	856'872	0	3'788'009	-37'843	3'214'492	
87	Combustibles et énergie			7'002'500	0	7'002'500	2'931'139	-37'843	856'872	0	3'788'009	-37'843	3'214'492	
871	Electricité			7'002'500	0	7'002'500	2'931'139	-37'843	856'872	0	3'788'009	-37'843	3'214'492	
8710	Electricité (en général)			6'939'500	0	6'939'500	2'919'464	-33'200	843'224	0	3'762'686	-33'200	3'176'815	
200001.05	TVA redip électricité	01.01.2000	CG	0	0	0	240'779	0	42'204	0	282'982	0	-282'982	
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	480'075	0	0	0	480'075	0	27'925	
202000.03	Vanels - Roche électricité	14.11.2019	CG	674'000	0	674'000	620'557	0	0	0	620'557	0	53'443	
202001.03	Comte-de-Wemyss électricité	14.11.2019	CG	523'000	0	523'000	486'556	0	2'162	0	488'717	0	34'283	
202110.00	Crédit engagement - Compteurs électri..	17.12.2020	CG	248'000	0	248'000	119'701	0	58'501	0	178'202	0	69'798	
202112.03	Moraine électricité	17.12.2020	CG	326'000	0	326'000	298'866	0	17'025	0	315'891	0	10'109	
202121.03	Chemin du Bugnon électricité	02.06.2021	CG	201'000	0	201'000	184'065	0	3'675	0	187'739	0	13'261	
202122.03	Route des Clos électricité	02.06.2021	CG	1'645'000	0	1'645'000	477'101	-33'200	427'265	0	904'367	-33'200	740'634	
202305.00	Crédit budgétaire 2023 - Electricité	10.11.2022	CG	200'000	0	200'000	0	0	201'746	0	201'746	0	-1'746	31.12.2023
202307.00	Crédit budgétaire 2023 - Assainisseme..	10.11.2022	CG	100'000	0	100'000	0	0	52'477	0	52'477	0	47'523	31.12.2023
202314.03	Rue du Temple électricité	15.12.2022	CG	747'000	0	747'000	9'764	0	25'553	0	35'317	0	711'683	
202315.02	Cottendrant-Chanet-Auvernier - Electric..	05.04.2023	CG	185'000	0	185'000	0	0	0	0	0	0	185'000	
202328.00	Auvenier-Bôle - Plan directeur du rése..	14.09.2023	CG	136'500	0	136'500	0	0	0	0	0	0	136'500	
202405.00	Crédit budgétaire 2024 - Electricité	14.12.2023	CG	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	0	200'000	31.12.2024

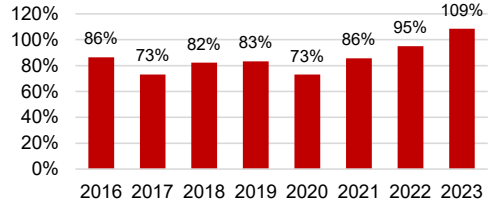
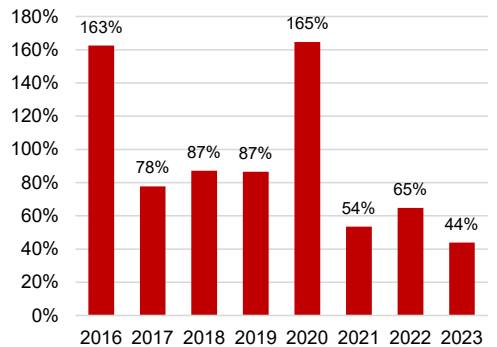
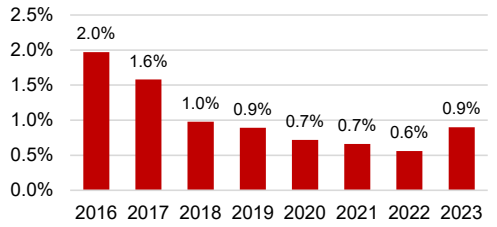
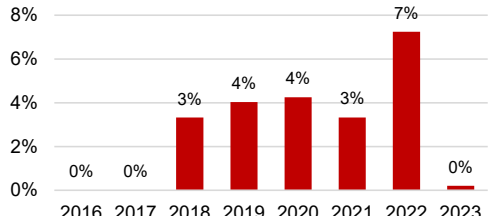


Contrôle des objets d'investissements - compte 2023

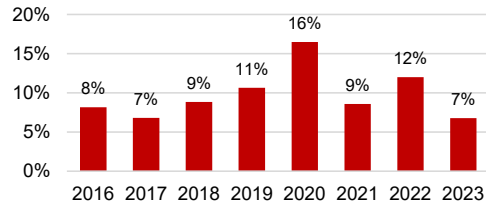
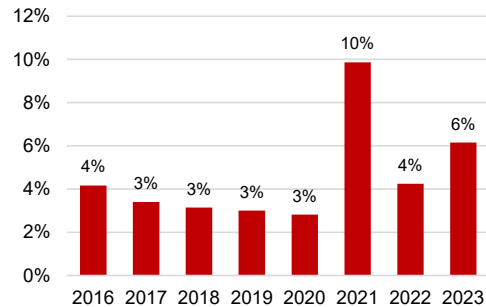
Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
202411.03 Rue du Château électricité	22.02.2024	CG	52'000	0	52'000	0	0	2'239	0	2'239	0	49'761	
202412.03 Sombacour eau potable	22.02.2024	CG	1'042'000	0	1'042'000	0	0	10'377	0	10'377	0	1'031'623	
8713 Energie Verte			63'000	0	63'000	11'675	-4'643	13'648	0	25'323	-4'643	37'677	
202218.00 Développement potentiel photovoltaïqu..	18.05.2022	CC	28'000	0	28'000	11'675	-4'643	9'587	0	21'262	-4'643	6'738	
202223.00 Panneaux photovoltaïque - Projet de di..	15.06.2022	CC	30'000	0	30'000	0	0	0	0	0	0	30'000	
202321.00 Acquisition scooter électrique	03.05.2023	CC	5'000	0	5'000	0	0	4'061	0	4'061	0	939	31.12.2023
Patrimoine financier			460'000	0	460'000	0	0	81'097	0	81'097	0	378'903	
Finances et impôts			460'000	0	460'000	0	0	81'097	0	81'097	0	378'903	
96 Administration de la fortune et de la ..			460'000	0	460'000	0	0	81'097	0	81'097	0	378'903	
963 Biens-fonds du patrimoine financier			460'000	0	460'000	0	0	81'097	0	81'097	0	378'903	
9630 Biens-fonds du patrimoine financier			460'000	0	460'000	0	0	81'097	0	81'097	0	378'903	
202309.00 Crédit budgétaire 2023 - Patrimoine fin..	15.12.2022	CG	230'000	0	230'000	0	0	81'097	0	81'097	0	148'903	31.12.2023
202409.00 Crédit budgétaire 2024 - Patrimoine fin..	14.12.2023	CG	230'000	0	230'000	0	0	0	0	0	0	230'000	31.12.2024

9. Indicateurs financiers

Valeurs indicatives*

a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{29'714'161.78}{27'364'304.87} \times 100 = 108.59\%$	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	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{2'915'868.46}{6'647'597.02} \times 100 = 43.86\%$	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	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{386'783.15}{43'004'163.76} \times 100 = 0.90\%$	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	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{91'694.62}{44'605'931.38} \times 100 = 0.21\%$	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 = 60'598'134.72 43'004'163.76 x 100 = 140.91% <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> 136% 141% 151% 149% 124% 130% 137% 141% 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023 </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	136% 141% 151% 149% 124% 130% 137% 141% 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023
f) Proportion des investissements	Investissements bruts Dépenses totales x 100 = 7'388'409.50 45'273'379.02 x 100 = 16.32% <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> 6% 10% 11% 13% 11% 17% 19% 16% 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023 </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	6% 10% 11% 13% 11% 17% 19% 16% 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023
g) Part du service de la dette	Service de la dette Revenus courants x 100 = 4'721'842.02 43'004'163.76 x 100 = 10.98% <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> 8% 10% 9% 10% 9% 10% 10% 11% 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023 </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	8% 10% 9% 10% 9% 10% 10% 11% 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023
h) Dette nette par habitant en francs	Dette nette I Population résidente permanente = 29'714'161.78 9'296.00 = 3'196.45 <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> 2'654 2'204 2'529 2'586 2'221 2'517 2'817 3'196 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023 </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	2'654 2'204 2'529 2'586 2'221 2'517 2'817 3'196 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023

i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{2'915'868.46}{43'004'163.76} \times 100 = 6.78\%$	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><caption>Taux d'autofinancement (2016-2023)</caption><tr><th>Année</th><th>Taux (%)</th></tr><tr><td>2016</td><td>8%</td></tr><tr><td>2017</td><td>7%</td></tr><tr><td>2018</td><td>9%</td></tr><tr><td>2019</td><td>11%</td></tr><tr><td>2020</td><td>16%</td></tr><tr><td>2021</td><td>9%</td></tr><tr><td>2022</td><td>12%</td></tr><tr><td>2023</td><td>7%</td></tr></table>	Année	Taux (%)	2016	8%	2017	7%	2018	9%	2019	11%	2020	16%	2021	9%	2022	12%	2023	7%
Année	Taux (%)																				
2016	8%																				
2017	7%																				
2018	9%																				
2019	11%																				
2020	16%																				
2021	9%																				
2022	12%																				
2023	7%																				
j) Poids des charges financières	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{1'621'338.65}{26'326'524.64} \times 100 = 6.16\%$	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><caption>Poids des charges financières (2016-2023)</caption><tr><th>Année</th><th>Poids (%)</th></tr><tr><td>2016</td><td>4%</td></tr><tr><td>2017</td><td>3%</td></tr><tr><td>2018</td><td>3%</td></tr><tr><td>2019</td><td>3%</td></tr><tr><td>2020</td><td>3%</td></tr><tr><td>2021</td><td>10%</td></tr><tr><td>2022</td><td>4%</td></tr><tr><td>2023</td><td>6%</td></tr></table>	Année	Poids (%)	2016	4%	2017	3%	2018	3%	2019	3%	2020	3%	2021	10%	2022	4%	2023	6%
Année	Poids (%)																				
2016	4%																				
2017	3%																				
2018	3%																				
2019	3%																				
2020	3%																				
2021	10%																				
2022	4%																				
2023	6%																				

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances



Comptes 2023

10.1 Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
1	ACTIF	128'178'130.90	166'102'329.66	-165'118'793.99	129'161'666.57
10	Patrimoine financier	34'665'840.33	159'012'286.74	-160'703'431.12	32'974'695.95
100	Disponibilités et placements à court terme	1'349'503.56	76'805'531.72	-77'301'865.28	853'170.00
1000	Liquidités	19'231.40	46'127.45	-53'630.90	11'727.95
1000000	Caisse principale de Colombier	12'943.70	25'639.05	-32'893.50	5'689.25
1000100	Caisse GSR Littoral Ouest	5'350.30	6'981.40	-7'239.10	5'092.60
1000102	Caisse du port	937.40	13'507.00	-13'498.30	946.10
1001	La Poste	935'324.24	7'970'230.96	-8'158'223.21	747'331.99
1001000	CCP 12-368213-5 - Milvignes	94'366.43	7'178'297.70	-7'225'835.02	46'829.11
1001100	CCP 17-511671-0 GSR Littoral Ouest	840'957.81	791'933.26	-932'388.19	700'502.88
1002	Banque	396'682.47	68'711'803.36	-69'012'577.27	95'908.56
1002000	BCN 1017.30.30.2 Milvignes	396'682.47	68'711'803.36	-69'012'577.27	95'908.56
1004	Cartes de débit et de crédit	-1'734.55	77'369.95	-77'433.90	-1'798.50
1004001	Cartes de débit Postcard	-443.05	16'315.35	-15'872.30	0.00
1004002	Cartes de débit Maestro	-1'291.50	61'054.60	-61'561.60	-1'798.50
101	Créances	8'773'508.11	80'756'330.36	-81'445'961.76	8'083'876.71
1010	Créances livraisons et de prestations en faveur de tiers	1'194'097.99	6'874'048.03	-6'993'801.47	1'074'344.55
1010000	Débiteurs ETIC	911'813.55	3'938'633.00	-4'061'708.85	788'737.70
1010002	Débiteurs divers	147'318.04	318'577.78	-337'523.77	128'372.05
1010003	Débiteur ETIC Enfance	134'966.40	2'616'837.25	-2'594'568.85	157'234.80
1011	Comptes courants avec des tiers	1'178'821.81	31'339'141.60	-31'140'172.95	1'377'790.46
1011001	Compte courant Eli10 3 villages	1'089'504.78	4'067'651.90	-3'825'812.45	1'331'344.23
1011002	Impôt anticipé	33'847.00	4'036.40	-33'847.00	4'036.40
1011003	Encaissements impôts année en cours	0.00	25'586'416.17	-25'586'416.17	0.00
1011004	Encaissements impôts fonds IPM	0.00	1'040'475.98	-1'040'475.98	0.00
1011007	Encaissement impôts foncier PP	55'470.03	640'561.15	-653'621.35	42'409.83
1012	Créances fiscales	6'013'854.56	26'176'921.06	-26'920'461.25	5'270'314.37
1012099	Ducroire impôts	-240'412.00	0.00	-21'858.00	-262'270.00
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	6'460'210.96	24'438'190.77	-25'254'778.41	5'643'623.32
1012200	Débiteurs impôts Personnes Morales	-36'036.10	508'888.33	-445'305.79	27'546.44
1012300	Débiteurs impôts à la source	51'294.10	129'326.79	-153'444.09	27'176.80
1012400	Débiteurs impôts contentieux PMGEN	3'613.82	1'501.68	-1'099.20	4'016.30
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-224'816.22	1'099'013.49	-1'043'975.76	-169'778.49
1013	Comptes courants avec tiers	0.00	8'626'167.20	-8'626'167.20	0.00
1013900	Décomptes salaires négatifs	0.00	6'318.45	-6'318.45	0.00
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	8'619'848.75	-8'619'848.75	0.00
1015	Comptes courants internes	386'733.75	7'783'903.57	-7'809'209.99	361'427.33
1015001	Compte courant GSR Littoral Ouest - aide sociale	490'412.09	411'733.04	-490'412.09	411'733.04
1015002	Compte courant du Port	0.00	13'000.00	-13'000.00	0.00
1015003	Compte courant Etat - aide sociale	-93'908.14	50'659.13	0.00	-43'249.01
1015004	Compte courant Salaires	-9'770.20	7'308'511.40	-7'305'797.90	-7'056.70
1019	Autres créances	0.00	-43'851.10	43'851.10	0.00
1019203	TVA préalable fonctionnement - Port	0.00	-128.05	128.05	0.00
1019206	TVA préalable investissement - Approvisionnement en eau	0.00	-735.40	735.40	0.00
1019207	TVA préalable fonctionnement - Eaux usées	0.00	-9'046.32	9'046.32	0.00
1019208	TVA préalable investissement - Eaux usées	0.00	-31'339.62	31'339.62	0.00
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	-290.97	290.97	0.00
1019214	TVA préalable investissement - Electricité	0.00	-2'310.74	2'310.74	0.00
104	Actifs de régularisation	1'234'123.80	1'341'085.72	-1'225'720.27	1'349'489.25
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'234'123.80	1'341'085.72	-1'225'720.27	1'349'489.25
1041001	Actifs transitoires (ds)	1'110'189.21	976'510.57	-1'101'785.68	984'914.10
1041002	Actifs transitoires (cl)	123'934.59	364'575.15	-123'934.59	364'575.15
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	90'748.69	-38'427.92	-3'116.20	49'204.57
1061	Matières premières et auxiliaires	90'748.69	-38'427.92	-3'116.20	49'204.57



Comptes 2023

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
1061000	Stock fuel patrimoine financier	24'231.42	-10'208.88	0.00	14'022.54
1061050	Stock fuel patrimoine administratif	12'630.99	-3'785.66	0.00	8'845.33
1061051	Stock bois (pellets) patrimoine administratif	42'778.08	-24'433.38	0.00	18'344.70
1061060	Stock de sel	11'108.20	0.00	-3'116.20	7'992.00
107	Placements financiers	7'951.00	4'002.00	0.00	11'953.00
1070	Actions et parts sociales	7'951.00	4'002.00	0.00	11'953.00
1070003	ello communication SA (ex Vidéo2000)	4'561.00	4'002.00	0.00	8'563.00
1070005	Aéroport NE	3'387.00	0.00	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)	23'210'005.17	143'764.86	-726'767.61	22'627'002.42
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	21'337'838.87	143'764.86	-726'767.61	20'754'836.12
1084001	Immeuble Bâla 8-10	1'555'934.14	75'875.96	0.00	1'631'810.10
1084002	Immeuble Les Missions	6'109'009.60	3'903.28	0.00	6'112'912.88
1084003	Immeuble Lac 3	797'487.33	7'688.35	-219'487.33	585'688.35
1084004	Immeuble Epancheurs 15	268'020.00	0.00	0.00	268'020.00
1084005	Maisons des pêcheurs	592'892.45	0.00	-4'892.45	588'000.00
1084006	Buvette du port	694'920.98	951.05	-1'587.65	694'284.38
1084007	Capitainerie du port	316'666.70	0.00	-0.03	316'666.67
1084008	Immeuble Pacotte 23-27	2'774'396.00	30'738.23	-62'864.33	2'742'269.90
1084009	Parking le Vanel	913'500.00	3'700.00	-2'250.00	914'950.00
1084010	Immeuble Verger 6	1'098'717.75	712.60	-262'567.75	836'862.60
1084011	Atelier Vernes 1B	160'114.30	5'383.84	0.00	165'498.14
1084012	Bureau-ateliers Longueville 1	1'950'000.00	0.00	-0.83	1'949'999.17
1084013	Immeuble Longueville 1	2'630'725.92	10'796.80	-162'599.25	2'478'923.47
1084014	Atelier technique port	492'800.00	0.00	0.00	492'800.00
1084019	Immeuble rue de la Côte 14	657'850.00	4'014.75	0.00	661'864.75
1084020	Domaine de la Grande Sagneule	324'803.70	0.00	-10'517.99	314'285.71
14	Patrimoine administratif	93'512'290.57	7'090'042.92	-4'415'362.87	96'186'970.62
140	Immobilisations corporelles du PA	85'666'217.31	6'579'601.77	-4'273'724.62	87'972'094.46
1400	Terrains PA non bâtis	1'186'198.55	0.00	-37'769.85	1'148'428.70
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	476'068.80	0.00	-37'769.85	438'298.95
1401	Routes / voies de communication	7'817'689.37	2'979'623.66	-668'075.37	10'129'237.66
1401001	Routes communales	5'462'971.06	2'560'191.35	-495'939.87	7'527'222.54
1401002	Trottoirs communaux	340'841.10	1'457.75	-55'427.55	286'871.30
1401003	Parking communal	41'682.10	0.00	-13'900.00	27'782.10
1401004	Eclairage public	1'790'562.56	372'765.96	-91'105.95	2'072'222.57
1401005	Signalisation lumineuse	0.10	0.00	0.00	0.10
1401006	Stations et abris vélos	147'887.55	0.00	-4'621.90	143'265.65
1401007	Ligne 120, financement	0.70	15'685.65	0.00	15'686.35
1401008	Remplacement signalisation	17'880.45	29'522.95	-5'400.00	42'003.40
1401009	Horodateurs	15'863.75	0.00	-1'680.10	14'183.65
1402	Aménagement des eaux	251'146.55	30'572.75	-9'395.45	272'323.85
1402001	Aménagements des cours d'eau	251'146.55	30'572.75	-9'395.45	272'323.85
1403	Autres ouvrages de génie civil	27'666'377.75	2'419'920.38	-1'168'311.55	28'917'986.58
1403002	Port de plaisance et port de pêcheurs	570'971.13	124'113.59	-32'512.10	662'572.62
1403010	Fontaines	41'124.65	34'754.80	0.00	75'879.45
1403101	Réseau d'eau potable	7'752'378.98	1'373'958.43	-378'641.90	8'747'695.51
1403102	Réservoirs d'eau	909'260.30	0.00	-43'306.00	865'954.30
1403103	Station de pompage intercommunale	164'704.85	0.00	-14'417.20	150'287.65
1403200	Réseau d'eaux usées	3'605'682.09	267'819.25	-125'668.20	3'747'833.14
1403210	Réseau d'eaux claires	5'747'550.51	-159'390.23	-175'070.80	5'413'089.48
1403220	Equipements régionaux d'assainissement	734'121.03	0.00	-30'416.40	703'704.63
1403301	Containers enterrés	516'074.73	4'320.01	-101'623.50	418'771.24
1403450	Réseau électrique Auvernier	465'915.60	0.00	-21'100.00	444'815.60
1403451	Réseau électrique Bôle	175'094.60	0.00	-43'300.00	131'794.60



Comptes 2023

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
1403452	Réseau électrique Milvignes	6'943'083.53	774'344.53	-194'172.30	7'523'255.76
1403500	Chauffage à distance	40'415.75	0.00	-8'083.15	32'332.60
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	45'961'159.00	1'039'382.21	-2'277'209.50	44'723'331.71
1404001	Immeuble Haute 20	3'052'600.84	8'497.35	-141'684.30	2'919'413.89
1404002	Administration La Roche 2	545'456.90	5'313.70	-44'013.65	506'756.95
1404003	Administration Gare 14	1'479'358.75	2'412.35	-48'761.10	1'433'010.00
1404004	Hangar pompiers Mûriers 2	72'050.00	0.00	-6'900.00	65'150.00
1404005	Hangar Gare 14	267'464.00	0.00	-7'867.00	259'597.00
1404006	Stand et buvette Auvernier	143'198.75	0.00	-4'052.00	139'146.75
1404007	Protection civile Longueville 1	546'287.45	0.00	-20'048.00	526'239.45
1404008	Abri public POSAN Gare 25	1'471'065.00	0.00	-43'267.00	1'427'798.00
1404009	Ecole enfantine Bôle	430'666.90	0.00	-20'000.00	410'666.90
1404010	Collège de Bôle	2'732'704.40	102'475.05	-85'694.85	2'749'484.60
1404011	Collège des Vernes	6'412'364.86	59'000.00	-229'652.55	6'241'712.31
1404012	Halle de gymnastique des Vernes	1'851'326.20	0.00	-71'779.00	1'779'547.20
1404013	Collège des Mûriers 4	4'257'048.90	-34'350.60	-451'102.75	3'771'595.55
1404014	Collège des Mûriers 2 (parascolaire)	2'054'128.42	276'683.26	-64'989.70	2'265'821.98
1404015	Collège d'Auvernier	3'377'307.35	42'194.45	-116'126.60	3'303'375.20
1404016	Théâtre Haute 22	2'651'595.05	693.10	-235'557.20	2'416'730.95
1404017	Stade des Chézards	659'060.55	28'262.60	-120'482.35	566'840.80
1404018	Salle polyvalente d'Auvernier	3'646'850.91	298'058.84	-126'220.05	3'818'689.70
1404019	Place sport terrain Malévaux	42'229.20	32'600.00	-3'328.90	71'500.30
1404020	Vestiaire des Malévaux	437'362.00	480.95	-13'335.50	424'507.45
1404021	Pavillon La Galère	38'600.15	0.00	-2'652.65	35'947.50
1404022	Centre sportif Champ Rond	1'375'062.29	21'713.75	-83'612.55	1'313'163.49
1404023	Temple Colombier	2'406'206.40	0.00	-75'517.60	2'330'688.80
1404024	Temple d'Auvernier	1'645'610.40	0.00	-50'737.50	1'594'872.90
1404025	Temple de Bôle	1'400'112.05	0.00	-45'061.85	1'355'050.20
1404026	La Citrouille	225'369.06	33'450.20	-48'592.95	210'226.31
1404028	Bâtiment public Les Gravières	990'594.50	0.00	-42'793.70	947'800.80
1404029	Dépôt de sel à Bôle	66'698.00	0.00	-1'962.00	64'736.00
1404031	Bâtiment cimetière Colombier	165'750.15	0.00	-5'173.00	160'577.15
1404032	Désaffectation 2 parcelles Colombier	140'080.23	0.00	-5'800.00	134'280.23
1404033	Aménagement cimetière Bôle	43'523.20	0.00	-3'823.00	39'700.20
1404034	Réfections murs cimetières	53'511.50	0.00	-2'100.00	51'411.50
1404035	W.C. Place du port	157'982.10	0.00	-4'706.00	153'276.10
1404036	W.C. du débarcadère	113'675.00	0.00	-3'343.00	110'332.00
1404037	Immeuble Haute 25	435'157.05	720.35	-15'372.20	420'505.20
1404038	Hangar Haute 20	130'900.00	0.00	-3'850.00	127'050.00
1404039	Réfection appartement Mûriers 2	18'406.55	0.00	-7'500.00	10'906.55
1404040	Pavillon cimetière Auvernier	169'365.45	0.00	-13'361.45	156'004.00
1404041	Hangar ex écopoint Bôle	0.82	0.00	0.00	0.82
1404042	Local chauffage collectif Clos 1	50'150.00	0.00	-1'475.00	48'675.00
1404045	Columbarium	103'706.95	0.00	-2'145.25	101'561.70
1404046	Salon Madame de Charrière	100'570.72	0.00	-2'767.30	97'803.42
1404047	Dépôt Rue Basse 2	0.00	161'176.86	0.00	161'176.86
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	1'143'646.09	110'102.77	-112'962.90	1'140'785.96
1406002	Véhicules service	829'399.95	38'300.38	-79'920.65	787'779.68
1406010	Robot tonte	4'328.00	0.00	-4'327.00	1.00
1406401	Compteurs électriques	198'082.44	58'501.44	-9'140.15	247'443.73
1406402	Compteurs d'eau	37'882.00	0.00	-3'327.50	34'554.50
1406500	Système de clés	60'152.15	0.00	-2'448.05	57'704.10
1406501	Archives communales	11'514.80	0.00	-11'513.80	1.00
1406510	Matériel pour la sécurité au travail	2'286.75	13'300.95	-2'285.75	13'301.95
142	Immobilisations incorporelles	704'204.26	203'680.15	-61'334.25	846'550.16
1420	Logiciels	46'612.55	0.00	-15'430.80	31'181.75
1420001	Installation système GED	9'888.70	0.00	-5'000.00	4'888.70
1420002	Déploiement logiciel QGIS	1.00	0.00	0.00	1.00
1420003	Logiciel Geco4	36'722.85	0.00	-10'430.80	26'292.05
1429	Autres immobilisations incorporelles	657'591.71	203'680.15	-45'903.45	815'368.41
1429001	Plan alignement cant. Bôle	0.15	0.00	0.00	0.15
1429002	Plan directeur régional	116'143.55	0.00	-23'270.65	92'872.90
1429003	Analyse patrimoine administratif	150'903.45	21'336.65	-13'283.10	158'957.00
1429004	Plan d'aménagement local	305'595.41	104'237.20	0.00	409'832.61
1429006	Fusion - crédit d'étude	77'916.70	68'519.30	-9'349.70	137'086.30
1429007	Développement potentiel photovoltaïque sur toitures privées	7'032.45	9'587.00	0.00	16'619.45
144	Prêts	3'000.00	0.00	-1'500.00	1'500.00



Comptes 2023

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	3'000.00	0.00	-1'500.00	1'500.00
1446001	Prêt Groupe scout Les Perchettes	3'000.00	0.00	-1'500.00	1'500.00
145	Participations, capital social	7'138'869.00	306'761.00	-78'804.00	7'366'826.00
1452	Participations aux communes et aux syndicats de communes	1'182'474.00	56.00	0.00	1'182'530.00
1452001	SA Immobilière théâtre du Passage	669'003.00	0.00	0.00	669'003.00
1452002	Patinoires du Littoral neuchâtelois	513'471.00	56.00	0.00	513'527.00
1454	Participations aux entreprises publiques	5'956'395.00	306'705.00	-78'804.00	6'184'296.00
1454001	Vadec	574'247.00	0.00	-52'537.00	521'710.00
1454002	TransN	419'411.00	0.00	-26'267.00	393'144.00
1454003	Sté navigation LNM	754.00	299.00	0.00	1'053.00
1454004	Cadbar	4'025'798.00	260'896.00	0.00	4'286'694.00
1454005	Eli10	337'122.00	39'069.00	0.00	376'191.00
1454006	Groupe e	489'355.00	1'531.00	0.00	490'886.00
1454007	Viteos	109'708.00	4'910.00	0.00	114'618.00
2	PASSIF	-128'178'130.90	87'520'530.68	-88'504'066.35	-129'161'666.57
20	Capitaux de tiers	-60'633'554.15	81'441'632.38	-83'496'935.96	-62'688'857.73
200	Engagements courants	-7'347'217.24	49'882'669.44	-49'849'586.92	-7'314'134.72
2000	Engagements courants de livraisons et de prestations de tiers	-6'556'126.08	37'180'660.62	-37'293'838.20	-6'669'303.66
2000000	Engagements courants de livraisons et de prestations de tiers	-6'458'169.35	36'943'533.50	-36'986'786.52	-6'501'422.37
2000003	Créanciers divers	-97'956.73	237'127.12	-307'051.68	-167'881.29
2001	Comptes courants avec des tiers	-846'300.66	4'279'561.49	-4'145'559.04	-712'298.21
2001001	Compte courant STEP	0.00	150.00	-150.00	0.00
2001004	Compte courant Caisse GSR Littoral Ouest	-5'350.30	7'239.10	-6'981.40	-5'092.60
2001005	Compte courant Poste GSR Littoral Ouest	-840'957.81	932'388.19	-791'933.26	-700'502.88
2001007	Compte courant 3c Payment	7.45	0.00	-7.45	0.00
2001008	Compte courant Anim'Aine	0.00	1'000.00	-7'332.73	-6'332.73
2001010	Compte courant bons commerces & entreprises	0.00	0.00	-370.00	-370.00
2001030	Cpte courant salaires - impôt à la source	0.00	3'158.95	-3'158.95	0.00
2001031	Cpte courant salaires - avance sur salaire	0.00	386.00	-386.00	0.00
2001039	Retenues diverses sur salaires	0.00	900.00	-900.00	0.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	0.00	1'291'320.85	-1'291'320.85	0.00
2001103	Cpte courant GMA/SUVA - assurance accidents LAA	0.00	166'841.55	-166'841.55	0.00
2001104	Cpte courant GMA - assurance accidents compl.	0.00	15'847.85	-15'847.85	0.00
2001105	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM	0.00	266'319.45	-266'319.45	0.00
2001106	Cpte courant caisse de pensions - LPP	0.00	1'594'009.55	-1'594'009.55	0.00
2002	Impôts	0.00	84'268.64	-84'268.64	0.00
2002201	TVA due Port	0.00	-346.93	346.93	0.00
2002202	TVA due Eau	0.00	75.00	-75.00	0.00
2002203	TVA due Eaux usées	0.00	99'672.65	-99'672.65	0.00
2002204	TVA due Déchets	0.00	-13'523.90	13'523.90	0.00
2002205	TVA due Electricité	0.00	1'995.44	-1'995.44	0.00
2002206	TVA due Gaz	0.00	-3'603.62	3'603.62	0.00
2005	Comptes courants internes	55'209.50	8'338'178.69	-8'325'921.04	67'467.15
2005001	C/C A refacturer	0.00	94'426.67	-94'426.67	0.00
2005002	C/C Commune ordinaire (ds)	0.00	76'897.60	-76'897.60	0.00
2005003	C/C Commune ordinaire (cl)	0.00	19'136.84	-19'136.84	0.00
2005004	C/C Encaissements BVR inconnus	-5'176.15	500.00	-900.00	-5'576.15
2005005	C/C Suspens caisse	0.00	1'937.80	-1'937.80	0.00
2005009	C/C Transfert	0.00	3'520'286.73	-3'520'286.73	0.00
2005010	C/C Animation Les Missions	631.90	0.00	-448.55	183.35
2005011	C/C Honoraires en attente vote crédit	7'273.10	0.00	-7'273.10	0.00
2005021	C/C GSR Boudry	17'135.35	549'199.40	-569'135.35	-2'800.60
2005022	C/C GSR Cortailod	35'345.30	384'011.75	-382'145.30	37'211.75
2005028	C/C GSR Milvignes	0.00	2'940'301.55	-2'940'301.55	0.00
2005029	C/C GSR Grande Béroche	0.00	637'248.80	-598'800.00	38'448.80
2005031	C/C A refacturer épuration + tva	0.00	89'186.20	-89'186.20	0.00
2005032	C/C A refacturer électricité + tva	0.00	25'045.35	-25'045.35	0.00
201	Engagements financiers à court terme	-7'400'000.00	21'900'000.00	-29'500'000.00	-15'000'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-7'400'000.00	21'900'000.00	-29'500'000.00	-15'000'000.00
2010000	Emprunt à court terme < 1 an	-3'900'000.00	6'400'000.00	-2'500'000.00	0.00
2010001	BCN emprunt à court terme	0.00	12'000'000.00	-18'500'000.00	-6'500'000.00



Comptes 2023

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
2010210	PostFinance 13-23 1.89%	-3'500'000.00	3'500'000.00	0.00	0.00
2010211	PostFinance 13-24 2.00%	0.00	0.00	-3'500'000.00	-3'500'000.00
2010212	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	0.00	0.00	-5'000'000.00	-5'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-786'211.94	564'310.94	-328'330.93	-550'231.93
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-558'162.94	564'310.94	-328'065.93	-321'917.93
2041001	Passifs transitoires (ds)	-551'439.55	557'587.55	-313'720.93	-307'572.93
2041002	Passifs transitoires (cl)	-6'723.39	6'723.39	-14'345.00	-14'345.00
2044	Charges financières/revenus financiers	-228'049.00	0.00	-265.00	-228'314.00
2044001	Provision intérêts courus	-228'049.00	0.00	-265.00	-228'314.00
205	Provisions à court terme	-862'337.97	287'187.00	-319'018.11	-894'169.08
2050	Provisions court terme prestations supplémentaires personnel	-284'024.00	2'087.00	-42'381.00	-324'318.00
2050001	Provision heures et vacances Milvignes	-150'868.00	0.00	-32'733.00	-183'601.00
2050002	Provision heures et vacances GSR	-69'884.00	0.00	-8'704.00	-78'588.00
2050003	Provision heures et vacances Parascolaire	-47'079.00	2'087.00	0.00	-44'992.00
2050004	Provision heures et vacances Préscolaire	-16'193.00	0.00	-944.00	-17'137.00
2055	Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-293'313.97	100.00	-9'637.11	-302'851.08
2055001	Dépôts de clés	-10'890.00	100.00	0.00	-10'790.00
2055003	Réserve FOS Colombier	-157'746.91	0.00	0.00	-157'746.91
2055006	Réserve garde-vignes	-27'686.64	0.00	-2'303.50	-29'990.14
2055008	Fds rénovation parking Le Vanel part propriétaires	-37'361.17	0.00	-3'253.61	-40'614.78
2055009	Fds rénovation parking Le Vanel part commune	-59'629.25	0.00	-4'080.00	-63'709.25
2057	Provisions à court terme pour charges financières	-285'000.00	285'000.00	-267'000.00	-267'000.00
2057000	Provisions à court terme pour charges financières	-285'000.00	285'000.00	-267'000.00	-267'000.00
206	Engagements financiers à long terme	-43'584'000.00	8'800'000.00	-3'500'000.00	-38'284'000.00
2063	Emprunts	-43'584'000.00	8'800'000.00	-3'500'000.00	-38'284'000.00
2063011	PostFinance 13-24 2.00%	-3'500'000.00	3'500'000.00	0.00	0.00
2063012	Pensionskasse Post 15-24 0.45%	-5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
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%	-450'000.00	50'000.00	0.00	-400'000.00
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%	-3'000'000.00	250'000.00	0.00	-2'750'000.00
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%	-6'000'000.00	0.00	0.00	-6'000'000.00
2063025	BCG 23-32 2.148%	0.00	0.00	-3'500'000.00	-3'500'000.00
208	Provisions à long terme	-20'263.00	7'465.00	0.00	-12'798.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-20'263.00	7'465.00	0.00	-12'798.00
2085001	Provision débiteurs factures	-20'263.00	7'465.00	0.00	-12'798.00
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	-67'544'576.75	6'078'898.30	-5'007'130.39	-66'472'808.84
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-3'013'536.18	189'713.63	-171'161.16	-2'994'983.71
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-3'013'536.18	189'713.63	-171'161.16	-2'994'983.71
2900100	Financement spécial, eau potable	-869'786.87	185'355.17	0.00	-684'431.70
2900200	Financement spécial, traitement des eaux usées	-1'649'778.18	0.00	-126'230.93	-1'776'009.11
2900300	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-40'055.22	4'358.46	0.00	-35'696.76
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-28'255.85	0.00	-17'324.16	-45'580.01
2900700	Financement spécial port	-425'660.06	0.00	-27'606.07	-453'266.13



Comptes 2023

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
291	Fonds	-5'257'891.49	13'062.54	-2'623.10	-5'247'452.05
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-5'257'891.49	13'062.54	-2'623.10	-5'247'452.05
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
2910101	Taxes d'équipement, part routes communales	-731'360.99	0.00	0.00	-731'360.99
2910102	Taxes d'équipement, part réseau d'eau	-366'147.75	0.00	0.00	-366'147.75
2910103	Taxes d'équipement, part épuration	-366'147.75	0.00	0.00	-366'147.75
2910104	Taxes d'équipement, part réseau électrique	-542'041.25	0.00	0.00	-542'041.25
2910200	Fonds forestier	-263'658.14	0.00	-2'623.10	-266'281.24
2910300	Fonds à vocation énergétique	-867'047.66	13'062.54	0.00	-853'985.12
2910501	Fonds de fluctuation de résultat parascolaire	-107'017.66	0.00	0.00	-107'017.66
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-875'000.00	875'000.00	-1'370'000.00	-1'370'000.00
2920	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-875'000.00	875'000.00	-1'370'000.00	-1'370'000.00
2920000	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-875'000.00	875'000.00	-1'370'000.00	-1'370'000.00
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	-35'847'921.13	1'031'432.00	-128'729.00	-34'945'218.13
2950	Compte général	-35'847'921.13	1'031'432.00	-128'729.00	-34'945'218.13
2950000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif	-22'787'570.13	78'804.00	-128'729.00	-22'837'495.13
2950001	Réserve amortissement réévaluation patrimoine administratif	-13'060'351.00	952'628.00	0.00	-12'107'723.00
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-2'923'277.79	726'767.62	0.00	-2'196'510.17
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-2'923'277.79	726'767.62	0.00	-2'196'510.17
2960000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-2'923'277.79	726'767.62	0.00	-2'196'510.17
299	Excédent/découvert du bilan	-18'566'950.16	3'242'922.51	-3'334'617.13	-18'658'644.78
2990	Résultat annuel	-3'242'922.51	3'242'922.51	-91'694.62	-91'694.62
2990000	Résultat annuel	-3'242'922.51	3'242'922.51	-91'694.62	-91'694.62
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-15'324'027.65	0.00	-3'242'922.51	-18'566'950.16
2999000	Résultats cumulés des années précédentes	-15'324'027.65	0.00	-3'242'922.51	-18'566'950.16

Remarques générales :

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

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

30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires
31051.01	Manifestation à la population 10 ans de Milvignes

01200 Conseil communal

30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires Engagement d'étudiants lors de manifestations
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants Nouveaux membres du CC avec enfants aux études
3102005	Easyvote Davantage de brochures distribuées comme en 2022
31051.01	Manifestation à la population Versements CICR CHF 5'000.- en faveur de l'Ukraine, Réception des jubilaires 50, 60 et 70 ans de mariages pour les années, 2020 à 2023. Décorations de Noël CHF 14'620.40.
43090.00	Autres revenus d'exploitation Jetons de présence dans les SA et syndicats surévalués par rapport aux comptes 2021+2022

02100 Service financier

30100.20	Indemnités gestion libre du temps de travail Choix annuel entre une semaine de vacances ou l'indemnité
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants Naissance de l'enfant d'un employé



Comptes 2023

10.2 Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Administration Générale		4'062'524.14	3'573'855	488'669	1'624'857	2'437'667
Charges		7'656'264.34	5'498'460	2'157'804	5'688'587	1'967'677
Revenus		-3'593'740.20	-1'924'605	-1'669'135	-4'063'732	469'992
01	Législatif et exécutif	901'853.68	903'600	-1'746	633'407	268'447
Charges		915'063.28	919'500	-4'437	643'529	271'535
Revenus		-13'209.60	-15'900	2'690	-10'122	-3'088
01100	Conseil général	76'940.90	91'400	-14'459	19'634	57'307
30	Charges de personnel	6'997.00	6'500	497	6'840	157
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	5'410.00	6'500	-1'090	6'840	-1'430
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	1'587.00	0	1'587	0	1'587
31	Charges de biens et services et autres charg..	69'943.90	84'900	-14'956	12'794	57'150
31020.00	Imprimés, publications	3'806.75	5'000	-1'193	754	3'053
31020.02	Publications et annonces	0.00	2'200	-2'200	0	0
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	669.40	700	-31	570	99
31051.01	Manifestation à la population	53'997.70	66'000	-12'002	0	53'998
31320.02	Honoraires de révision	11'470.05	11'000	470	11'470	0
01200	Conseil communal	824'912.78	812'200	12'713	613'773	211'140
30	Charges de personnel	744'805.23	746'500	-1'695	541'430	203'375
30000.10	Salaires du Conseil communal	587'999.75	588'000	0	427'050	160'950
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	1'092.00	0	1'092	0	1'092
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	4'970.00	3'600	1'370	3'550	1'420
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	47'390.25	50'500	-3'110	35'388	12'002
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	77'613.00	76'300	1'313	55'668	21'945
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'184.08	2'300	-116	1'430	754
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	18'431.50	18'800	-369	13'283	5'149
30591.00	Fonds de formation professionnel	496.05	500	-4	435	61
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'028.70	1'100	-71	747	282
30593.00	Fonds contrat-formation	2'569.90	3'400	-830	2'404	166
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'030.00	2'000	-970	1'475	-445
31	Charges de biens et services et autres charg..	92'972.55	81'600	11'373	82'465	10'508
31020.05	Easy vote	6'090.35	5'400	690	6'414	-324
31051.00	Frais de réception (autres)	8'627.85	10'000	-1'372	8'472	156
31051.01	Manifestation à la population	60'144.95	50'400	9'745	52'394	7'751
31300.04	Cotisations	5'275.90	3'000	2'276	2'655	2'621
31340.01	Assurances choses et RC commune	804.80	800	5	530	275
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	12'028.70	12'000	29	12'000	29
36	Charges de transfert	344.60	0	345	0	345
36350.20	Exonérations entreprises privées	344.60	0	345	0	345
43	Revenus divers	-13'209.60	-15'900	2'690	-10'122	-3'088
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-13'209.60	-15'900	2'690	-10'122	-3'088
02	Services généraux	3'160'670.46	2'670'255	490'415	991'450	2'169'220
Charges		6'741'201.06	4'578'960	2'162'241	5'045'058	1'696'143
Revenus		-3'580'530.60	-1'908'705	-1'671'826	-4'053'611	473'080
02100	Service financier	917'524.71	517'445	400'080	-538'174	1'455'699
30	Charges de personnel	465'295.30	464'450	845	452'705	12'590
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	371'880.30	370'600	1'280	361'402	10'478
30100.20	Indemnités gestion libre du temps de travail	1'500.00	0	1'500	0	1'500
30109.01	Allocations pertes de gains	-2'766.40	0	-2'766	0	-2'766
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	960.00	0	960	0	960
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	31'410.95	31'500	-89	31'255	156
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,...	-177.05	0	-177	0	-177
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	46'823.95	45'900	924	44'571	2'253
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'337.05	1'500	-163	1'174	163

Suite fonctionnelle 2100 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 2023 surévalué
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)
42400.07	Prestations pour des communes tiers Coaching du chef de service pour le bouclage des comptes d'une commune
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)
48650.00	Revenus de transfert extraordinaires - entreprises privées Remboursement excédents d'une assurance
48920.00	Prélèvement sur les réserves provenant de l'enveloppe budgétaire Extourne de la provision de 2022 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 réeval. 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)

30	Charges de personnel Remplacement de plusieurs arrêts de longue durée, dont à déduire les APG nature 30109.03
----	--



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	11'650.25	11'900	-250	11'241	409
30591.00	Fonds de formation professionnel	324.95	300	25	315	10
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	672.15	650	22	651	21
30593.00	Fonds contrat-formation	1'679.15	2'100	-421	2'096	-417
31	Charges de biens et services et autres charg..	470'496.48	495'600	-25'104	362'853	107'643
31300.03	Frais de procédures et poursuites	45'114.30	50'000	-4'886	37'573	7'541
31300.23	Frais bancaires	0.13	0	0	0	0
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	130'040.00	125'000	5'040	128'960	1'080
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	113.00	100	13	62	51
31800.01	Variation provision débiteurs factures	-7'465.00	0	-7'465	-377	-7'088
31800.02	Variation provision débiteurs impôts	21'858.00	0	21'858	-19'436	41'294
31810.00	Pertes sur créances effectives	4'084.20	3'000	1'084	2'835	1'249
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physiques	266'771.39	306'000	-39'229	204'988	61'783
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes morales	3'500.46	5'000	-1'500	1'768	1'732
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	726'767.61	0	726'768	372'560	354'208
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	726'767.61	0	726'768	372'560	354'208
38	Charges extraordinaires	1'370'000.00	0	1'370'000	875'000	495'000
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	1'370'000.00	0	1'370'000	875'000	495'000
42	Taxes	-124'118.26	-133'700	9'582	-119'132	-4'986
42100.00	Emoluments administratifs	-2'752.90	0	-2'753	0	-2'753
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-1'077.10	0	-1'077	0	-1'077
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-34'563.26	-48'000	13'437	-33'282	-1'281
42600.02	Frais de rappels	-100.00	-100	0	-225	125
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	-6'148.00	-6'000	-148	-6'109	-39
43090.04	Dédom. canton encaissement redevance s/eau	-6'148.00	-6'000	-148	-6'109	-39
44	Revenus financiers	-369'428.70	0	-369'429	-343'491	-25'938
44434.00	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs march..	-62'667.70	0	-62'668	-30'728	-31'940
44900.00	Réévaluations PA	-306'761.00	0	-306'761	-312'763	6'002
48	Revenus extraordinaires	-2'561'967.72	-1'249'505	-1'312'463	-3'079'188	517'220
48650.00	Revenus de transfert extraordinaires - entrepris..	-7'572.10	0	-7'572	0	-7'572
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'en..	-875'000.00	0	-875'000	-1'754'000	879'000
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique conjonct..	0.00	-296'905	296'905	0	0
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..	-726'767.62	0	-726'768	-372'560	-354'208
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)	2'144'000.91	2'038'200	105'801	1'456'904	687'097
30	Charges de personnel	1'846'361.93	1'654'000	192'362	1'123'926	722'436
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'449'334.60	1'285'600	163'735	947'420	501'915
30100.20	Indemnités gestion libre du temps de travail	1'500.00	1'500	0	1'838	-338
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	32'733.00	0	32'733	-47'585	80'318
30109.01	Allocations pertes de gains	0.00	0	0	-5'970	5'970
30109.02	Remboursement assurance accidents	0.00	0	0	-7'825	7'825
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-13'769.50	0	-13'770	-16'164	2'395
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	5'794.80	6'500	-705	6'166	-371
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	117'758.15	110'500	7'258	82'124	35'634
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,..	0.00	0	0	-121	121
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	166'332.90	147'100	19'233	113'068	53'265
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'530.25	6'200	330	3'170	3'360
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	43'193.95	41'200	1'994	29'470	13'724
30591.00	Fonds de formation professionnel	1'399.30	1'100	299	826	573
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'483.95	2'300	184	1'710	774

Suite fonctionnelle 2200 Administration (général)

31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau Achat de bureau "assis-debout"
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 à ne plus budgéter

02900 Immeubles administratifs

31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA Entretien de la rue Basse, changement de tuiles, dessouchage dans les jardins communaux
----------	--



Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30593.00 Fonds contrat-formation	6'212.05	7'400	-1'188	5'507	705
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	17'461.78	30'000	-12'538	7'048	10'414
30990.00 Autres charges du personnel	9'396.70	14'600	-5'203	3'244	6'153
31 Charges de biens et services et autres charg..	467'142.93	560'800	-93'657	510'843	-43'700
31000.00 Matériel de bureau	10'175.35	10'000	175	9'111	1'064
31020.01 Photocopies	18'603.60	22'000	-3'396	15'155	3'449
31020.02 Publications et annonces	14'534.40	14'000	534	15'311	-777
31020.03 Marketing et communication	9'739.87	25'000	-15'260	24'731	-14'991
31020.04 Calendrier communal	0.00	0	0	4'474	-4'474
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'183.00	1'700	-517	1'141	42
31051.00 Frais de réception (autres)	129.80	0	130	0	130
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	10'002.15	9'000	1'002	9'419	583
31200.04 Déchets	181.80	500	-318	164	18
31300.00 Prestations de services de tiers	10'585.00	12'000	-1'415	12'095	-1'510
31300.01 Frais postaux	24'547.33	28'000	-3'453	32'023	-7'476
31300.02 Frais de téléphone	1'807.50	12'000	-10'193	1'578	230
31300.04 Cotisations	1'110.00	800	310	1'075	35
31300.07 Taxes C.C.P.	3'703.03	4'800	-1'097	4'165	-462
31300.08 Archivages	38'683.45	40'000	-1'317	38'867	-184
31300.09 Identité visuelle	0.00	0	0	2'341	-2'341
31300.32 Sécurité au travail	7'804.25	7'000	804	5'894	1'910
31332.02 Licences et matériel informatique	305'886.50	360'000	-54'114	323'113	-17'227
31340.01 Assurances choses et RC commune	5'312.45	6'500	-1'188	6'407	-1'095
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	2'418.80	4'500	-2'081	3'325	-906
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	734.65	3'000	-2'265	454	281
33 Amortissements du patrimoine administratif	30'608.65	23'800	6'809	18'802	11'807
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	16'258.95	18'800	-2'541	13'802	2'457
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	14'349.70	5'000	9'350	5'000	9'350
42 Taxes	-57'362.60	-64'500	7'137	-58'742	1'379
42100.00 Emoluments administratifs	-2'362.60	-5'000	2'637	-3'742	1'379
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	-3'000.00	-3'000	0	0	-3'000
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-3'000.00	-3'000	0	0	-3'000
49 Imputations internes	-139'750.00	-132'900	-6'850	-137'925	-1'825
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-139'750.00	-132'900	-6'850	-137'925	-1'825
02900 Immeubles administratifs	42'524.80	43'970	-1'445	41'630	895
31 Charges de biens et services et autres charg..	34'491.60	35'570	-1'078	33'667	825
31010.01 Matériel et produits de nettoyage	13'946.50	14'000	-54	14'735	-789
31020.02 Publications et annonces	160.00	400	-240	0	160
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	5'694.60	6'000	-305	5'652	43
31340.04 Assurance ECAP	12'319.15	12'100	219	12'148	171
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'371.35	270	2'101	1'132	1'239
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	0	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	15'731.15	15'700	31	15'731	0
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	13'300	-17	13'283	0
42 Taxes	-7'371.95	-7'000	-372	-7'442	70
42400.04 Taxe d'affichage	-5'151.95	-4'000	-1'152	-4'137	-1'015
42400.08 Location de matériel	-2'220.00	-3'000	780	-3'305	1'085
44 Revenus financiers	-326.00	-300	-26	-326	0
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-326.00	-300	-26	-326	0
02901 Immeuble La Roche 2	46'433.40	48'100	-1'667	50'285	-3'852

02905 Immeuble Haute 25

31200.00 Eau, énergie, combustible
Hausse des énergies mal budgétée



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'308.15	20'300	-4'992	22'308	-7'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	11'761.75	15'800	-4'038	18'966	-7'204
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'546.40	4'500	-954	3'342	204
33	Amortissements du patrimoine administratif	31'125.25	27'800	3'325	27'977	3'148
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	31'125.25	27'800	3'325	27'977	3'148
02902	Immeuble Gare 14	-11'379.90	3'300	-14'680	-13'337	1'957
31	Charges de biens et services et autres charg..	28'765.00	43'400	-14'635	26'757	2'008
31200.00	Eau, énergie, combustible	20'129.30	30'800	-10'671	19'899	230
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	8'635.70	12'600	-3'964	6'858	1'778
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'335.10	8'400	-65	8'386	-51
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	8'335.10	8'400	-65	8'386	-51
44	Revenus financiers	-48'480.00	-48'500	20	-48'480	0
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	-29'280	0
02903	Locaux administratifs Haute 20	0.00	0	0	0	0
02904	Immeuble Haute 20	9'472.71	22'300	-12'827	5'894	3'579
31	Charges de biens et services et autres charg..	64'936.48	78'900	-13'964	56'746	8'190
31200.00	Eau, énergie, combustible	43'832.81	56'400	-12'567	37'187	6'646
31200.04	Déchets	0.00	0	0	41	-41
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	21'103.67	22'500	-1'396	19'518	1'586
33	Amortissements du patrimoine administratif	69'290.30	67'400	1'890	67'401	1'889
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	69'290.30	67'400	1'890	67'401	1'889
44	Revenus financiers	-124'754.07	-124'000	-754	-118'253	-6'501
44390.00	Remboursement de charges	-28'908.87	-30'000	1'091	-24'658	-4'251
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-95'845.20	-94'000	-1'845	-93'595	-2'250
02905	Immeuble Haute 25	1'204.58	1'800	-595	2'361	-1'156
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'689.68	11'900	-210	12'672	-982
31200.00	Eau, énergie, combustible	10'156.40	7'400	2'756	7'825	2'331
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'533.28	4'500	-2'967	4'847	-3'314
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'378.20	9'800	578	9'801	577
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	10'378.20	9'800	578	9'801	577
44	Revenus financiers	-19'363.30	-18'400	-963	-18'612	-751
44390.00	Remboursement de charges	-5'923.30	-5'000	-923	-5'172	-751
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	-4'844.30	-21'200	16'356	-26'870	22'026
31	Charges de biens et services et autres charg..	33'894.70	35'100	-1'205	29'379	4'516
31200.00	Eau, énergie, combustible	28'534.95	28'800	-265	22'239	6'296
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'359.75	6'300	-940	7'140	-1'780
33	Amortissements du patrimoine administratif	31'821.00	14'300	17'521	14'311	17'510
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	22'893.10	14'300	8'593	14'311	8'582
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	8'927.90	0	8'928	0	8'928
44	Revenus financiers	-66'060.00	-66'100	40	-66'060	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-54'900.00	-54'900	0	-54'900	0

02908 Salon Madame de Charrière

44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA
Pas de revenu en dehors de la location annuelle



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
44720.00	Paielements 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	15'431.25	16'700	-1'269	13'807	1'624
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'638.30	5'400	-1'762	2'531	1'107
31200.04	Déchets	0.00	0	0	59	-59
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'638.30	5'400	-1'762	2'472	1'166
33	Amortissements du patrimoine administratif	48'592.95	48'100	493	48'076	517
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	48'592.95	48'100	493	48'076	517
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	302.30	-360	662	-1'050	1'352
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'135.00	3'240	-2'105	0	1'135
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'135.00	3'240	-2'105	0	1'135
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'767.30	2'400	367	0	2'767
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'767.30	2'400	367	0	2'767
44	Revenus financiers	-3'600.00	-6'000	2'400	-1'050	-2'550
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'600.00	-6'000	2'400	-1'050	-2'550
02909	Buanderie, rue Basse 2	0.00	0	0	0	0
02910	Centre de loisirs, rue du Sentier 1A	0.00	0	0	0	0

11100 Police

30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation Longues absences de 2 AgSP et impossibilité d'engager un AgSP tant que l'avenir d'une agente n'était pas décidé
31300.00	Prestations de services de tiers Mandat de prestations externes compensé par la nature 30100.00, suite aux longues absences de 2 AgSP
31300.05	Frais de société de surveillance Surveillance parking du Port et des Fontenettes budgété en 2024
36120.19	Prestations de communes tiers Participation au secrétariat du Conseil régional de sécurité publique (CRSP)
42400.07	Prestations pour des communes tiers Moins de prestations demandées par Rochefort qui a dû faire appel à d'autres communes en raison des nombreuses absences à Milvignes
42700.00	Amendes Un seul agent sur le terrain durant des mois, ce qui explique la forte diminution d'amendes d'ordre



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Ordre et sécurité publique		908'059.50	1'006'980	-98'921	991'304	-83'245
Charges		1'087'724.16	1'227'980	-140'256	1'182'201	-94'477
Revenus		-179'664.66	-221'000	41'335	-190'898	11'233
11	Sécurité publique	156'135.05	242'600	-86'465	272'878	-116'743
Charges		196'720.25	309'600	-112'880	328'275	-131'555
Revenus		-40'585.20	-67'000	26'415	-55'398	14'812
11100	Police	156'135.05	242'600	-86'465	272'878	-116'743
30	Charges de personnel	154'773.10	275'800	-121'027	223'072	-68'299
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	166'622.45	217'700	-51'078	216'038	-49'416
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	0.00	0	0	875	-875
30109.01	Allocations pertes de gains	0.00	0	0	-7'291	7'291
30109.02	Remboursement assurance accidents	-10'300.50	0	-10'301	-32'117	21'817
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-44'650.00	0	-44'650	-11'624	-33'026
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	1'440.00	1'900	-460	2'640	-1'200
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	14'147.90	18'700	-4'552	18'636	-4'488
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,...	0.00	0	0	-467	467
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	19'221.40	24'900	-5'679	25'201	-5'980
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'874.75	3'700	-1'825	2'715	-840
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	5'222.80	7'000	-1'777	6'648	-1'425
30591.00	Fonds de formation professionnel	145.00	200	-55	187	-42
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	299.75	400	-100	386	-86
30593.00	Fonds contrat-formation	749.55	1'300	-550	1'245	-495
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'064.40	22'000	-936	31'735	-10'671
31000.00	Matériel de bureau	0.00	500	-500	221	-221
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	28.85	0	29	358	-329
31010.02	Carburants et produits pétroliers	0.00	2'200	-2'200	780	-780
31020.02	Publications et annonces	613.90	900	-286	268	346
31110.00	Machines, appareils et outils	322.20	500	-178	0	322
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	1'153.70	2'500	-1'346	1'935	-781
31300.00	Prestations de services de tiers	6'014.80	0	6'015	19'209	-13'194
31300.02	Frais de téléphone	18.45	1'200	-1'182	0	18
31300.05	Frais de société de surveillance	6'090.40	0	6'090	0	6'090
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	2'131.85	2'000	132	4'414	-2'282
31300.32	Sécurité au travail	301.55	2'000	-1'698	0	302
31300.43	Entretien inforadar	236.85	1'500	-1'263	0	237
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	2'000	-2'000	0	0
31340.01	Assurances choses et RC commune	298.00	400	-102	275	23
31340.02	Assurance véhicules	1'646.90	2'000	-353	1'797	-150
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	786.00	1'600	-814	0	786
31510.05	Entretien des véhicules	1'310.95	2'500	-1'189	2'478	-1'167
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	110.00	200	-90	0	110
33	Amortissements du patrimoine administratif	19'055.25	11'800	7'255	11'764	7'291
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	19'055.25	11'800	7'255	11'764	7'291
36	Charges de transfert	1'827.50	0	1'828	61'705	-59'878
36120.19	Prestations de communes tiers	1'827.50	0	1'828	61'705	-59'878
42	Taxes	-33'585.20	-60'000	26'415	-47'518	13'933
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-640.00	0	-640	-1'070	430
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-8'615.20	-15'000	6'385	-12'045	3'430
42700.00	Amendes	-24'330.00	-45'000	20'670	-34'403	10'073
43	Revenus divers	0.00	0	0	-880	880
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-880	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	75'143.45	73'150	1'993	44'861	30'282

14000 Contrôle des habitants

- 31300.00 Prestations de services de tiers
Mandat externe pour la notification des commandements de payer
- 36010.01 Mise à jour cadastre
Mise à jour logiciel spécifique
- 36010.04 Redevance Office de la population
Variable en fonction du nombre de carte d'identité établies chaque année.
- 42100.01 Emoluments Contrôle des habitants
Variable en fonction de la demande de prestation CdH
- 46110.01 Dédommagements pour notification poursuites
Variable chaque année suivant le nombre de commandements de payer.

15000 Service du feu

- 30000.01 Jetons de présence Commission du feu
Exercices d'évacuations des collèges
- 30900.00 Formation et perfectionnement du personnel
Formation spécialiste en protection incendie d'une commissaire
- 31420.06 Entretien des hydrants
Gestion et contrat repris par Eli10 et refacturé par notre GRD au 71010 /
31420.01 Entretien du réseau d'eau



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Charges		206'338.70	210'650	-4'311	167'179	39'160
Revenus		-131'195.25	-137'500	6'305	-122'318	-8'877
14000	Contrôle des habitants	19'964.70	13'750	6'215	-6'246	26'211
31	Charges de biens et services et autres charg..	131'672.95	130'250	1'423	94'076	37'597
31300.00	Prestations de services de tiers	77'822.95	76'400	1'423	40'226	37'597
31320.00	Honoraires de conseillers externes	53'850.00	53'850	0	53'850	0
36	Charges de transfert	19'487.00	21'000	-1'513	21'996	-2'509
36010.01	Mise à jour cadastre	7'590.50	6'000	1'591	6'706	885
36010.04	Redevance Office de la population	11'896.50	15'000	-3'104	15'290	-3'394
42	Taxes	-47'455.25	-47'500	45	-43'083	-4'372
42100.00	Emoluments administratifs	-1'280.00	0	-1'280	-988	-292
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-43'575.25	-46'000	2'425	-41'195	-2'380
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'600.00	-1'500	-1'100	-900	-1'700
46	Revenus de transfert	-83'740.00	-90'000	6'260	-79'235	-4'505
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-83'740.00	-90'000	6'260	-79'235	-4'505
14060	Office régional de l'état civil	55'178.75	59'400	-4'221	51'107	4'072
36	Charges de transfert	55'178.75	59'400	-4'221	51'107	4'072
36120.01	Emoluments état civil de district	55'178.75	59'400	-4'221	51'107	4'072
15	Service du feu	512'704.60	510'900	1'805	509'046	3'659
	Charges	512'704.60	510'900	1'805	509'046	3'659
	Revenus	0.00	0	0	0	0
15000	Service du feu (en général)	512'704.60	510'900	1'805	509'046	3'659
30	Charges de personnel	12'840.05	1'000	11'840	6'406	6'434
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	6'590.00	1'000	5'590	2'175	4'415
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'250.05	0	6'250	4'231	2'019
31	Charges de biens et services et autres charg..	33.60	27'000	-26'966	26'620	-26'586
31420.06	Entretien des hydrants	33.60	27'000	-26'966	26'620	-26'586
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	489'930.95	473'000	16'931	466'120	23'811
36120.03	Part communale au SSCL	489'930.95	473'000	16'931	466'120	23'811
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
15010	Police du feu	0.00	0	0	0	0
15060	Service du feu, organisation régionale	0.00	0	0	0	0
16	Défense	164'076.40	180'330	-16'254	164'519	-443
	Charges	171'960.61	196'830	-24'869	177'701	-5'740
	Revenus	-7'884.21	-16'500	8'616	-13'182	5'298
16100	Défense militaire	16'279.07	28'600	-12'321	9'312	6'967
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'922.20	38'500	-18'578	13'469	6'453
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	0.00	500	-500	0	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	6'213.60	8'500	-2'286	2'608	3'606
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	10'000	-10'000	0	0

16100 Défense militaire

43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis
 Achat de mazout
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA
 Manque d'usage par l'armée

16200 Protection civile

44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA
 Manque d'utilisation



Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31300.02 Frais de téléphone	1'124.80	1'400	-275	1'215	-90
31340.01 Assurances choses et RC commune	517.80	500	18	519	-1
31340.04 Assurance ECAP	1'588.60	1'600	-11	1'560	29
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'477.40	9'000	-5'523	567	2'910
31610.01 Location stand de tirs	7'000.00	7'000	0	7'000	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'650.20	2'600	50	2'649	1
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'650.20	2'600	50	2'649	1
43 Revenus divers	1'932.14	0	1'932	-3'407	5'339
43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis	1'932.14	0	1'932	-3'407	5'339
44 Revenus financiers	-8'225.47	-12'500	4'275	-3'399	-4'826
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-8'225.47	-12'500	4'275	-3'399	-4'826
16200 Protection civile	147'797.33	151'730	-3'933	155'207	-7'410
31 Charges de biens et services et autres charg..	3'655.21	10'540	-6'885	16'377	-12'722
31200.00 Eau, énergie, combustible	1'943.40	7'500	-5'557	11'522	-9'579
31340.01 Assurances choses et RC commune	199.40	200	-1	200	-1
31340.04 Assurance ECAP	538.36	500	38	531	7
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	974.05	2'340	-1'366	4'124	-3'150
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	124'443.00	123'900	543	123'917	526
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	124'443.00	123'900	543	123'917	526
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	-1'590.88	-4'000	2'409	-6'377	4'786
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'590.88	-4'000	2'409	-6'377	4'786
16260 Organisations régionales de protection civile	0.00	0	0	0	0

21300 Cycle 3

- 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	2023	2023
Nbre élèves	987.5	985.0	976.5	1'000.5	1'011.0	1'023.5	1'053.5	1'067.5	1'059.0
Coût écolage	7'389.45	7'514.62	7'546.39	7'526.53	7'785.12	7'807.12	7'857.41	8'084.57	8'393.38

21700 Bâtiments scolaires

- 30100.00 Salaire du personnel administratif et d'exploitation
L'augmentation du taux d'activité du concierge à l'anneau d'athlétisme prévu pour 2023 n'a été que partielle et refacturée au SIAALN 42600.09
- 31300.02 Frais de téléphone
Mal budgété par rapport aux comptes 2022. A adapter en 2024



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Formation		10'967'461.72	11'658'550	-691'088	10'582'742	384'720
Charges		13'734'503.33	14'186'250	-451'747	13'211'745	522'758
Revenus		-2'767'041.61	-2'527'700	-239'342	-2'629'009	-138'033
21 Scolarité obligatoire		10'851'610.14	11'533'450	-681'840	10'463'065	388'545
Charges		13'618'651.75	14'061'150	-442'498	13'092'068	526'583
Revenus		-2'767'041.61	-2'527'700	-239'342	-2'629'009	-138'033
21110	Cycle 1	0.00	0	0	0	0
21200	Cycle 2	0.00	0	0	0	0
21300	Cycle 3	8'663'223.39	8'925'300	-262'077	8'315'823	347'400
31 Charges de biens et services et autres charg..		32'949.35	36'700	-3'751	38'039	-5'090
31300.04	Cotisations	300.00	0	300	0	300
31300.40	Orthophonie / logopédie	8'454.00	11'000	-2'546	11'424	-2'970
31300.42	Part à d'autres communes orthophonie	24'195.35	25'700	-1'505	26'615	-2'420
36 Charges de transfert		8'630'274.04	8'888'600	-258'326	8'277'784	352'490
36120.05	Participation au Cercle scolaire	8'630'274.04	8'888'600	-258'326	8'277'784	352'490
21700	Bâtiments scolaires	718'937.50	797'900	-78'963	663'418	55'520
30 Charges de personnel		960'369.60	1'042'100	-81'730	895'728	64'642
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	789'477.80	820'300	-30'822	738'490	50'988
30100.10	Primes de fidélité	0.00	0	0	2'000	-2'000
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	3'001.85	3'000	2	2'328	674
30109.01	Allocations pertes de gains	0.00	0	0	-254	254
30109.02	Remboursement assurance accidents	0.00	0	0	-179	179
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-38'033.15	0	-38'033	-42'101	4'068
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	0.00	5'000	-5'000	2'784	-2'784
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	9'600.00	8'400	1'200	6'900	2'700
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	67'287.85	70'700	-3'412	64'721	2'567
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,..	0.00	0	0	-16	16
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	89'255.05	91'400	-2'145	82'267	6'988
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	9'352.30	9'900	-548	9'438	-86
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	24'745.90	26'300	-1'554	23'034	1'712
30591.00	Fonds de formation professionnel	689.25	700	-11	649	40
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'426.75	1'500	-73	1'342	85
30593.00	Fonds contrat-formation	3'566.00	4'900	-1'334	4'325	-759
31 Charges de biens et services et autres charg..		67'610.90	81'000	-13'389	75'617	-8'006
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	28'410.00	35'000	-6'590	31'221	-2'811
31010.02	Carburants et produits pétroliers	904.45	1'200	-296	1'027	-123
31200.04	Déchets	2'150.55	2'200	-49	1'481	670
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	4'200	-4'200
31300.02	Frais de téléphone	2'640.40	1'500	1'140	2'586	54
31300.32	Sécurité au travail	2'460.70	5'000	-2'539	1'949	512
31340.01	Assurances choses et RC commune	6'997.70	7'100	-102	6'787	211
31340.02	Assurance véhicules	1'260.80	1'300	-39	1'298	-37
31340.04	Assurance ECAP	19'799.75	19'600	200	19'488	312
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	40.00	500	-460	40	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	227.85	0	228	0	228
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	2'089.90	5'000	-2'910	3'598	-1'508
31510.05	Entretien des véhicules	0.00	2'000	-2'000	1'523	-1'523
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	628.80	600	29	419	210
42 Taxes		-179'583.00	-194'700	15'117	-179'583	0
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-47'920.00	-47'900	-20	-47'920	0
42600.07	Prestations facturées à la petite enfance	-1'663.00	1'700	-3'363	-1'663	0
42600.09	Prestations facturées au SIAALN	-130'000.00	-148'500	18'500	-130'000	0
44 Revenus financiers		-86'160.00	-87'200	1'040	-85'044	-1'116
44390.00	Remboursement de charges	-1'800.00	-1'800	0	-1'800	0

Suite fonctionnelle 21700 Bâtiments scolaires

44720.01 Locations salles, classes et locaux
Moins de locations ponctuelles

21701 Collège des Vernes

31200.00 Eau, énergie, combustible
Augmentation des coûts énergétiques

21702 Collège des Mûriers

31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Plus d'entretien que prévu, notamment en fin d'année, les pompes de
relevage

21703 Collège d'Auvernier

43200.00 Variations de stocks, produits semi-finis et finis
Stock de pellets

21800 Accueil de jour

36120.16 Subvention communale parascolaire
Soit augmentation du nombre d'enfants accueillis ou capacité contributive des
parents diminuée

Comptes								Budget
2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2023
445'753	511'451	463'776	609'001	659'268	632'793	688'301	728'415	700'000



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-84'360.00	-85'400	1'040	-83'244	-1'116
46	Revenus de transfert	-5'000.00	-5'000	0	-5'000	0
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-5'000.00	-5'000	0	-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	215'227.91	214'900	328	194'524	20'704
31	Charges de biens et services et autres charg..	89'491.36	114'100	-24'609	93'734	-4'243
31200.00	Eau, énergie, combustible	61'620.36	60'000	1'620	54'056	7'564
31200.04	Déchets	0.00	100	-100	237	-237
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	27'871.00	54'000	-26'129	39'441	-11'570
33	Amortissements du patrimoine administratif	125'736.55	100'800	24'937	100'790	24'947
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	125'736.55	100'800	24'937	100'790	24'947
21702	Collège des Mûriers	467'586.58	469'750	-2'163	457'126	10'461
31	Charges de biens et services et autres charg..	76'842.13	87'350	-10'508	74'710	2'132
31200.00	Eau, énergie, combustible	34'823.75	46'800	-11'976	38'940	-4'116
31200.04	Déchets	0.00	50	-50	76	-76
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	42'018.38	40'500	1'518	35'694	6'324
33	Amortissements du patrimoine administratif	390'744.45	382'400	8'344	382'416	8'328
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	390'744.45	382'400	8'344	382'416	8'328
21703	Collège d'Auvernier	117'646.41	120'950	-3'304	91'737	25'909
31	Charges de biens et services et autres charg..	43'438.43	77'350	-33'912	70'747	-27'309
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'717.53	32'300	-27'582	39'497	-34'779
31200.04	Déchets	0.00	50	-50	142	-142
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	38'720.90	45'000	-6'279	31'108	7'613
33	Amortissements du patrimoine administratif	49'774.60	43'600	6'175	43'650	6'125
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	49'774.60	43'600	6'175	43'650	6'125
43	Revenus divers	24'433.38	0	24'433	-22'660	47'093
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	24'433.38	0	24'433	-22'660	47'093
21704	Collège de Bôle	77'587.75	89'700	-12'112	77'102	486
31	Charges de biens et services et autres charg..	48'452.90	60'100	-11'647	47'473	980
31200.00	Eau, énergie, combustible	33'913.05	42'000	-8'087	29'677	4'236
31200.04	Déchets	0.00	100	-100	83	-83
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	14'539.85	18'000	-3'460	17'713	-3'173
33	Amortissements du patrimoine administratif	29'134.85	29'600	-465	29'629	-494
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	29'134.85	29'600	-465	29'629	-494
21800	Accueil de jour	728'414.90	700'000	28'415	688'451	39'964
30	Charges de personnel	0.00	0	0	150	-150
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	150	-150
36	Charges de transfert	728'414.90	700'000	28'415	688'301	40'114
36120.16	Subv. communale parascolaire	728'414.90	700'000	28'415	688'301	40'114
21810	Parascolaire	-152'621.90	194'200	-346'822	-22'046	-130'576
30	Charges de personnel	1'706'841.80	1'736'700	-29'858	1'649'534	57'308
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'389'492.95	1'391'100	-1'607	1'376'086	13'407
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-2'087.00	0	-2'087	10'569	-12'656

Suite fonctionnelle 21810 Parascolaire

31332.02	Licences et matériel informatique Licence pour un nouveau logiciel de gestion spécifique à l'enfance
42600.10	Contributions des parents Excellente optimisation du taux de remplissage
46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats Subvention cantonale pour les enfants à besoins spécifiques qui sont en augmentation
46120.01	Contributions des communes Excellente optimisation du taux de remplissage
46310.01	Contributions du fonds sur places facturées Excellente optimisation du taux de remplissage

21920 Ecole obligatoire, autres

30	Charges de personnel Engagement d'un patrouilleur scolaire suite à la suppression des feux au collège des Vernes pour lequel les charges sociales employeur n'ont pas été budgétées
----	--



Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30109.01 Allocations pertes de gains	-10'138.40	0	-10'138	-23'505	13'367
30109.02 Remboursement assurance accidents	-540.25	0	-540	-985	445
30109.03 Remboursement assurance perte de gains	-2'791.55	0	-2'792	-43'900	41'108
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	10'054.00	11'200	-1'146	13'078	-3'024
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	118'000.05	119'500	-1'500	119'334	-1'334
30509.00 Remboursement de cotisations patronales AVS,...	-648.95	0	-649	-1'412	763
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	141'230.95	146'100	-4'869	130'071	11'160
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'165.10	5'500	-335	4'607	558
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	43'560.15	44'500	-940	42'802	758
30591.00 Fonds de formation professionnel	1'207.85	1'200	8	1'197	11
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'500.50	2'500	1	2'477	24
30593.00 Fonds contrat-formation	6'253.80	8'100	-1'846	7'980	-1'726
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	4'027.60	5'000	-972	9'037	-5'009
30990.00 Autres charges du personnel	1'555.00	2'000	-445	2'098	-543
31 Charges de biens et services et autres charg..	612'537.49	655'000	-42'463	613'088	-551
31000.00 Matériel de bureau	3'053.45	8'500	-5'447	9'262	-6'209
31010.01 Matériel et produits de nettoyage	4'710.45	6'800	-2'090	4'634	76
31010.04 Articles d'hygiène	452.70	2'000	-1'547	452	1
31020.02 Publications et annonces	0.00	0	0	679	-679
31020.03 Marketing et communication	0.00	200	-200	0	0
31040.00 Matériel didactique	11'491.59	14'200	-2'708	7'337	4'155
31050.02 Alimentation	344'006.35	360'000	-15'994	330'280	13'726
31051.00 Frais de réception (autres)	1'121.15	1'200	-79	951	170
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	393.85	2'000	-1'606	1'471	-1'077
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	3'423.30	3'500	-77	7'903	-4'480
31200.00 Eau, énergie, combustible	1'761.00	2'500	-739	1'556	205
31200.04 Déchets	732.40	1'000	-268	763	-31
31300.00 Prestations de services de tiers	84'957.50	84'600	358	84'745	213
31300.01 Frais postaux	2'385.40	7'100	-4'715	3'879	-1'494
31300.02 Frais de téléphone	1'699.20	4'800	-3'101	1'813	-114
31300.03 Frais de procédures et poursuites	0.00	300	-300	0	0
31300.32 Sécurité au travail	1'240.00	5'000	-3'760	0	1'240
31320.02 Honoraires de révision	538.50	500	39	539	-1
31332.02 Licences et matériel informatique	39'051.55	34'800	4'252	43'015	-3'963
31340.01 Assurances choses et RC commune	1'904.20	2'300	-396	1'744	160
31414.01 Entretien des locaux	0.00	2'500	-2'500	264	-264
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	109'224.00	109'200	24	109'224	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	390.90	1'000	-609	2'432	-2'041
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	1'000	-1'000	145	-145
33 Amortissements du patrimoine administratif	10'430.80	5'000	5'431	5'000	5'431
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'430.80	5'000	5'431	5'000	5'431
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	8'753	-8'753
38400.00 Charges financières extraordinaires	0.00	0	0	8'753	-8'753
42 Taxes	-1'132'746.37	-1'015'500	-117'246	-1'033'774	-98'972
42600.02 Frais de rappels	0.00	-500	500	-25	25
42600.10 Contributions de parents	-1'116'276.37	-1'000'000	-116'276	-1'018'039	-98'237
42600.11 Refacturation autres frais	-16'470.00	-15'000	-1'470	-15'710	-760
46 Revenus de transfert	-1'349'685.62	-1'187'000	-162'686	-1'264'647	-85'039
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-119'361.87	-25'000	-94'362	-79'687	-39'675
46120.01 Contributions des communes	-709'599.60	-679'000	-30'600	-695'085	-14'515
46310.01 Contributions du fonds sur places facturées	-496'724.15	-459'000	-37'724	-465'875	-30'849
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-24'000.00	-24'000	0	-24'000	0
21820 Service de l'enfance	4'578.10	11'050	-6'472	-3'070	7'648
30 Charges de personnel	0.00	0	0	-8'830	8'830
30109.01 Allocations pertes de gains	0.00	0	0	-8'299	8'299
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	0.00	0	0	-531	531
31 Charges de biens et services et autres charg..	4'578.10	11'050	-6'472	5'760	-1'182
31000.00 Matériel de bureau	0.00	800	-800	678	-678
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	125.15	0	125	0	125
31020.03 Marketing et communication	0.00	500	-500	54	-54
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	20.00	100	-80	0	20

23000 Formation professionnelle initiale

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



Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31051.00 Frais de réception (autres)	42.70	500	-457	48	-5
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	600	-600	0	0
31300.00 Prestations de services de tiers	4'190.25	7'500	-3'310	4'780	-590
31300.04 Cotisations	200.00	250	-50	200	0
31300.32 Sécurité au travail	0.00	500	-500	0	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	0.00	300	-300	0	0
21900 Direction et administration des écoles	0.00	0	0	0	0
21920 Ecole obligatoire, autres	11'029.50	9'700	1'330	0	11'030
30 Charges de personnel	11'029.50	9'700	1'330	0	11'030
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	9'715.00	0	9'715	0	9'715
30100.96 Patrouilleurs scolaires	0.00	9'700	-9'700	0	0
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	825.15	0	825	0	825
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	115.20	0	115	0	115
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	304.45	0	304	0	304
30591.00 Fonds de formation professionnel	8.50	0	9	0	9
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	17.55	0	18	0	18
30593.00 Fonds contrat-formation	43.65	0	44	0	44
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	115'851.58	125'100	-9'248	119'677	-3'825
Charges	115'851.58	125'100	-9'248	119'677	-3'825
Revenus	0.00	0	0	0	0
23000 Formation professionnelle initiale	115'851.58	125'100	-9'248	119'677	-3'825
36 Charges de transfert	115'851.58	125'100	-9'248	119'677	-3'825
36110.05 Part communale aux bourses d'études	115'851.58	125'100	-9'248	119'677	-3'825
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

Ouverture deux semaines de plus pendant les vacances en 2023, à budgéter à l'avenir (décision du CC) et plus de classes qui sont venues visiter



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'580'261.11	1'117'610	462'651	1'572'707	7'554
Charges		2'186'700.69	2'261'210	-74'509	2'116'769	69'932
Revenus		-606'439.58	-1'143'600	537'160	-544'063	-62'376
31	Héritage culturel	4'148.10	4'500	-352	4'131	17
Charges		4'148.10	4'500	-352	4'131	18
Revenus		0.00	0	0	0	0
31100	Musées et arts plastiques	4'148.10	4'500	-352	4'131	17
36	Charges de transfert	4'148.10	4'500	-352	4'131	17
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'148.10	4'500	-352	4'131	17
31200	Conservation des monuments historiques et pro..	0.00	0	0	0	0
32	Culture, autres	717'399.43	834'610	-117'211	755'782	-38'383
Charges		838'262.91	861'510	-23'247	816'932	21'331
Revenus		-120'863.48	-26'900	-93'963	-61'149	-59'714
32100	Bibliothèques	100'180.50	99'340	841	97'109	3'072
30	Charges de personnel	26'855.80	25'490	1'366	25'168	1'688
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	24'974.85	23'600	1'375	23'349	1'626
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	0.00	200	-200	0	0
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	927.05	950	-23	925	2
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	92.85	100	-7	78	15
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	782.85	550	233	726	57
30591.00	Fonds de formation professionnel	9.40	10	-1	9	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	19.65	20	0	19	1
30593.00	Fonds contrat-formation	49.15	60	-11	62	-13
31	Charges de biens et services et autres charg..	879.70	2'250	-1'370	971	-91
31000.00	Matériel de bureau	0.00	400	-400	400	-400
31051.01	Manifestation à la population	847.40	1'500	-653	525	322
31340.01	Assurances choses et RC commune	32.30	50	-18	28	4
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	300	-300	18	-18
36	Charges de transfert	70'945.00	70'100	845	69'470	1'475
36340.02	Participation au Bibliobus	67'765.00	67'000	765	67'870	-105
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	3'180.00	3'100	80	1'600	1'580
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)	297'686.32	398'950	-101'264	330'509	-32'823
30	Charges de personnel	59'921.05	73'150	-13'229	70'205	-10'284
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	46'312.90	55'500	-9'187	53'488	-7'175
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	1'524.80	2'100	-575	2'074	-549
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	0.00	600	-600	400	-400
30500.00	Cotisations patronales AVS,AI,APG,AC,frais ad..	4'061.80	4'900	-838	4'823	-761
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'582.30	6'800	-1'218	6'590	-1'008
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	549.15	700	-151	680	-131
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'451.70	1'800	-348	1'664	-212
30591.00	Fonds de formation professionnel	41.50	50	-9	48	-7
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	300	-300	0	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	86.20	100	-14	100	-14
30593.00	Fonds contrat-formation	215.00	300	-85	322	-107
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	95.70	0	96	16	80
31	Charges de biens et services et autres charg..	160'210.55	153'900	6'311	122'897	37'314
31000.00	Matériel de bureau	654.15	600	54	559	95
31020.03	Marketing et communication	6'204.00	20'000	-13'796	16'920	-10'716
31110.00	Machines, appareils et outils	19'379.00	20'000	-621	20'376	-997

32200 Concert et théâtre (général)

- 31300.30 Frais d'accueil
Le théâtre a accueilli plus de spectacles que budgété, avec plus de frais,
largement compensé par les recettes
- 31300.31 Frais de régie
La régie est refacturée (voir 44720.01)
- 43090.02 Sponsoring
Pas de sponsoring

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.

32900 Culture, autres

- 30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitation
Remplacement du congé maternité de la cheffe de service compensé par les
APG (30109.01)



Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31200.00 Eau, énergie, combustible	24'108.25	39'100	-14'992	16'598	7'510
31200.04 Déchets	60.80	200	-139	23	38
31300.02 Frais de téléphone	1'275.75	2'000	-724	1'192	84
31300.30 Frais d'accueil	66'190.50	30'000	36'191	32'793	33'398
31300.31 Frais de régie	16'727.85	10'000	6'728	13'655	3'073
31340.01 Assurances choses et RC commune	1'284.40	1'300	-16	1'278	6
31340.04 Assurance ECAP	3'580.45	3'200	380	3'523	57
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	20'580.70	27'000	-6'419	15'703	4'878
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	164.70	500	-335	277	-112
33 Amortissements du patrimoine administratif	198'418.20	198'400	18	198'418	0
33004.00 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	198'418.20	198'400	18	198'418	0
40 Revenus fiscaux	-78'860.68	-15'000	-63'861	-44'099	-34'762
40320.00 Taxe sur les divertissements	-78'860.68	-15'000	-63'861	-44'099	-34'762
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	-42'002.80	-10'000	-32'003	-16'912	-25'091
44720.01 Locations salles, classes et locaux	-42'002.80	-10'000	-32'003	-16'912	-25'091
32201 Théâtre neuchâtelois	169'823.67	169'900	-76	174'695	-4'871
36 Charges de transfert	169'823.67	169'900	-76	174'695	-4'871
36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois	169'823.67	169'400	424	174'695	-4'871
36370.00 Subventions aux personnes physiques	0.00	500	-500	0	0
32900 Culture, autres	149'708.94	166'420	-16'711	153'469	-3'760
30 Charges de personnel	98'115.30	102'270	-4'155	97'110	1'005
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	86'444.35	79'900	6'544	76'819	9'625
30100.21 Indemnité compensation soir et week-end	609.95	0	610	0	610
30109.01 Allocations pertes de gains	-11'818.80	0	-11'819	0	-11'819
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	1'480.00	1'200	280	1'020	460
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	7'526.05	6'800	726	6'668	858
30509.00 Remboursement de cotisations patronales AVS,..	-756.40	0	-756	0	-756
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	10'771.40	9'500	1'271	9'208	1'563
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	449.95	1'700	-1'250	349	101
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'760.60	2'500	261	2'389	372
30591.00 Fonds de formation professionnel	77.30	70	7	67	10
30591.10 Cotisation des employeurs au contrat-formation	0.00	460	-460	0	0
30592.00 Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	159.60	140	20	138	22
30593.00 Fonds contrat-formation	399.00	0	399	446	-47
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	12.30	0	12	6	6
31 Charges de biens et services et autres charg..	23'298.14	28'850	-5'552	33'267	-9'969
31020.03 Marketing et communication	2'368.85	3'000	-631	414	1'955
31110.11 Entretien verres recyclables	1'872.89	5'000	-3'127	706	1'167
31300.00 Prestations de services de tiers	6'650.00	8'500	-1'850	11'605	-4'955
31300.02 Frais de téléphone	131.10	200	-69	275	-144
31300.34 Manifestations	12'064.50	12'000	65	20'117	-8'053
31340.01 Assurances choses et RC commune	109.30	0	109	87	22
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	101.50	150	-49	63	39
36 Charges de transfert	28'295.50	35'700	-7'405	23'230	5'066
36140.04 Lanterne Magique antenne Milvignes	3'580.10	8'000	-4'420	6'476	-2'896
36340.04 Part communale à Région Neuchâtel Littoral	2'765.40	2'700	65	2'754	11
36360.07 Subventions à la culture	21'950.00	25'000	-3'050	14'000	7'950
42 Taxes	0.00	-400	400	-138	138
42210.00 Paiements pour prestations particulières	0.00	0	0	-138	138
42400.08 Location de matériel	0.00	-400	400	0	0
33 Médias	0.00	-650'000	650'000	0	0
Charges	0.00	0	0	0	0
Revenus	0.00	-650'000	650'000	0	0

33210 Téléréseau

48300.00 Revenus divers extraordinaires
La vente a été reportée et budgétée en 2024

34101 Salle polyvalente Auvernier

31200.00 Eau, énergie, combustible
Les coûts d'énergie ont été mal budgétés

31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Remplacement de la cuisinière suite à l'arrêt du gaz et mise en sécurité



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33100	Films et cinéma	0.00	0	0	0	0
33210	Télé réseau	0.00	-650'000	650'000	0	0
48	Revenus extraordinaires	0.00	-650'000	650'000	0	0
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	-650'000	650'000	0	0
34	Sports et loisirs	775'454.53	789'100	-13'645	694'419	81'036
	Charges	1'260'650.63	1'254'600	6'051	1'176'211	84'440
	Revenus	-485'196.10	-465'500	-19'696	-481'794	-3'402
34100	Sports (général)	329'882.29	355'000	-25'118	306'281	23'601
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'323.95	22'400	-3'076	18'063	1'261
31200.04	Déchets	-68.95	0	-69	0	-69
31300.34	Manifestations	18'152.90	20'000	-1'847	16'820	1'333
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'240.00	1'400	-160	1'243	-3
31400.02	Entretien parcours mesuré	0.00	1'000	-1'000	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'652.65	2'700	-47	2'653	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	2'652.65	2'700	-47	2'653	0
36	Charges de transfert	307'905.69	329'900	-21'994	285'565	22'341
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	55'917.65	59'300	-3'382	51'532	4'386
36120.08	Syndicat des patinoires	139'421.44	148'500	-9'079	130'786	8'635
36120.14	Participation au Skatepark	4'135.75	4'100	36	4'124	12
36360.02	Subventions sociétés locales	72'000.00	76'000	-4'000	72'000	0
36360.03	Subventions aînés	11'685.00	12'000	-315	9'520	2'165
36360.04	Subventions ponctuelles	16'859.00	20'000	-3'141	13'095	3'764
36360.06	Prestations en nature pour manifestations villag..	7'886.85	10'000	-2'113	4'508	3'379
34101	Salle polyvalente Auvernier	64'882.74	62'000	2'883	47'053	17'830
31	Charges de biens et services et autres charg..	65'088.69	61'900	3'189	42'034	23'055
31200.00	Eau, énergie, combustible	39'975.81	35'000	4'976	23'679	16'297
31340.04	Assurance ECAP	3'959.10	3'600	359	3'886	73
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	21'153.78	15'300	5'854	12'502	8'652
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	8'000	-8'000	1'967	-1'967
33	Amortissements du patrimoine administratif	31'293.05	31'300	-7	31'293	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	31'293.05	31'300	-7	31'293	0
44	Revenus financiers	-31'499.00	-31'200	-299	-26'274	-5'225
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'255.00	-14'000	-255	-9'030	-5'225
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-17'244.00	-17'200	-44	-17'244	0
34102	Stade d'Auvernier	31'423.75	32'100	-676	20'304	11'120
31	Charges de biens et services et autres charg..	28'346.35	29'000	-654	17'227	11'119
31400.00	Entretien de terrains	22'272.70	20'000	2'273	7'628	14'645
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'073.65	9'000	-2'926	9'599	-3'525
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'077.40	4'100	-23	4'077	0
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	4'077.40	4'100	-23	4'077	0
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	194'234.60	190'000	4'235	197'619	-3'384
31	Charges de biens et services et autres charg..	90'774.25	90'600	174	98'171	-7'397
31340.01	Assurances choses et RC commune	377.00	400	-23	378	-1

34104 Champ Rond

31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Canalisation qui a sauté et beaucoup d'entretien

34110 Port

30100.20 Indemnités gestion libre du temps de travail
Choix annuel entre une semaine de vacances ou l'indemnité

31430.04 Entretien de levage
Travaux d'entretien non prévus remplacement du câble de la grue

31430.09 Entretien paysager
Variable selon le nombre de tontes et de tailles



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31340.04	Assurance ECAP	1'196.40	1'200	-4	1'175	21
31400.00	Entretien de terrains	19'786.25	20'000	-214	27'489	-7'703
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'414.60	9'000	415	9'129	286
31440.01	Part entretien par le FCC	60'000.00	60'000	0	60'000	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	108'752.35	104'700	4'052	104'740	4'012
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	108'752.35	104'700	4'052	104'740	4'012
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	154'681.10	150'000	4'681	123'160	31'521
31	Charges de biens et services et autres charg..	85'150.31	85'600	-450	59'139	26'011
31200.00	Eau, énergie, combustible	31'136.25	35'000	-3'864	23'666	7'470
31200.04	Déchets	68.95	0	69	0	69
31340.01	Assurances choses et RC commune	400.00	400	0	401	-1
31340.04	Assurance ECAP	1'269.50	1'200	70	1'246	24
31400.00	Entretien de terrains	28'633.22	30'000	-1'367	20'117	8'516
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	23'642.39	18'000	5'642	13'709	9'933
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	1'000	-1'000	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	76'813.35	73'900	2'913	73'989	2'824
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	73'766.80	71'500	2'267	71'542	2'225
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	3'046.55	2'400	647	2'447	600
43	Revenus divers	990.84	0	991	-1'295	2'286
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	990.84	0	991	-1'295	2'286
44	Revenus financiers	-8'273.40	-9'500	1'227	-8'673	400
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-8'273.40	-9'500	1'227	-8'673	400
34105	Pavillon, Place des Perchettes 1	350.05	0	350	0	350
31	Charges de biens et services et autres charg..	350.05	0	350	0	350
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	350.05	0	350	0	350
34110	Port	0.00	0	0	2	-2
30	Charges de personnel	143'750.85	145'100	-1'349	141'791	1'960
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	112'795.15	112'800	-5	111'101	1'694
30100.20	Indemnités gestion libre du temps de travail	1'500.00	0	1'500	1'500	0
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	0.00	1'500	-1'500	0	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	9'704.35	9'800	-96	9'775	-71
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	14'060.40	13'900	160	13'594	466
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'336.00	2'400	-1'064	1'411	-75
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	3'535.55	3'700	-164	3'456	80
30591.00	Fonds de formation professionnel	99.45	100	-1	98	1
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	205.55	200	6	203	3
30593.00	Fonds contrat-formation	514.40	700	-186	653	-139
31	Charges de biens et services et autres charg..	192'834.42	211'200	-18'366	185'676	7'158
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	4'000	-4'000	0	0
31200.04	Déchets	29'357.58	30'000	-642	13'772	15'586
31300.02	Frais de téléphone	2'255.92	3'800	-1'544	2'452	-196
31300.05	Frais de société de surveillance	12'496.51	15'000	-2'503	10'197	2'300
31300.10	Ramassage des déchets urbains	1'424.74	0	1'425	0	1'425
31340.01	Assurances choses et RC commune	2'374.00	2'500	-126	2'390	-16
31340.04	Assurance ECAP	431.55	400	32	422	10
31400.03	Entretien beach-volley	376.04	2'000	-1'624	0	376
31430.02	Entretien zone portuaire	77'465.07	80'000	-2'535	82'019	-4'554
31430.03	Entretien pontons et amarrages	1'414.95	2'000	-585	828	587
31430.04	Entretien engin de lavage	4'680.48	3'000	1'680	2'310	2'370
31430.09	Entretien paysager	41'557.58	48'500	-6'942	52'285	-10'727
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	19'000.00	19'000	0	19'000	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	1'000	-1'000	1	-1

Suite fonctionnelle 34110 Port

35100.00 Attribution aux financements spéciaux
L'excédent de recettes a été versé à la réserve

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



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	32'512.10	18'000	14'512	17'978	14'534
33003.03	Amortissements planifiés zone portuaire	32'512.10	18'000	14'512	17'978	14'534
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	27'606.07	1'000	26'606	51'116	-23'510
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	27'606.07	1'000	26'606	51'116	-23'510
39	Imputations internes	43'419.10	43'200	219	42'700	719
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	42'700.00	42'700	0	42'700	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	719.10	500	219	0	719
42	Taxes	-431'029.61	-413'500	-17'530	-429'229	-1'801
42401.01	Locations places d'amarrage	-369'979.13	-360'000	-9'979	-371'295	1'316
42401.02	Locations places à terre	-18'687.79	-18'000	-688	-18'921	233
42401.03	Taxe d'hivernage	-1'427.45	-5'000	3'573	-5'899	4'472
42401.04	Taxe utilisation grue	-28'402.10	-20'000	-8'402	-22'474	-5'928
42401.05	Locat. emplacement bers	-8'921.26	-8'500	-421	-8'361	-560
42401.06	Locations bers	-3'611.88	-2'000	-1'612	-2'279	-1'333
43	Revenus divers	-4'521.83	-5'000	478	-5'266	744
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'521.83	-5'000	478	-5'266	744
44	Revenus financiers	-4'571.10	0	-4'571	-4'764	193
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'571.10	0	-4'571	-4'764	193
34200	Loisirs (général)	0.00	0	0	0	0
35	Eglises et affaires religieuses	83'259.05	139'400	-56'141	118'375	-35'116
	Charges	83'639.05	140'600	-56'961	119'496	-35'856
	Revenus	-380.00	-1'200	820	-1'120	740
35000	Paroisse protestante	64'459.05	120'600	-56'141	99'575	-35'116
31	Charges de biens et services et autres charg..	34'787.10	91'800	-57'013	70'724	-35'937
31200.00	Eau, énergie, combustible	15'962.05	25'700	-9'738	11'932	4'030
31300.00	Prestations de services de tiers	1'658.80	4'000	-2'341	2'281	-622
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'933.30	1'900	33	1'938	-5
31340.04	Assurance ECAP	5'233.25	4'700	533	5'165	68
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	6'120.85	40'500	-34'379	24'205	-18'084
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	3'878.85	15'000	-11'121	25'203	-21'324
33	Amortissements du patrimoine administratif	20'451.95	20'400	52	20'371	81
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	20'451.95	20'400	52	20'371	81
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	-380.00	-1'200	820	-1'120	740
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-380.00	-1'200	820	-1'120	740
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 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Santé		336'719.05	402'470	-65'751	307'993	28'726
Charges		336'719.05	402'470	-65'751	307'994	28'725
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	326'797.60	402'470	-75'672	307'993	18'805
Charges		326'797.60	402'470	-75'672	307'994	18'804
Revenus		0.00	0	0	0	0
42100	Soins ambulatoires	849.10	31'600	-30'751	495	354
36	Charges de transfert	849.10	31'600	-30'751	495	354
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	0.00	1'600	-1'600	0	0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	849.10	30'000	-29'151	495	354
42200	Services de sauvetage	325'948.50	370'870	-44'922	307'498	18'451
36	Charges de transfert	325'948.50	370'870	-44'922	307'498	18'451
36120.12	Part au fonds des missions de secours	3'318.50	3'670	-352	3'304	15
36120.13	Service sanitaire	322'630.00	367'200	-44'570	304'194	18'436
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	9'921.45	0	9'921	0	9'921
Charges		9'921.45	0	9'921	0	9'921
Revenus		0.00	0	0	0	0
49000	Santé publique, autres	9'921.45	0	9'921	0	9'921
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'921.45	0	9'921	0	9'921
31160.00	Appareils médicaux	9'921.45	0	9'921	0	9'921

Part communale à la facture sociale		Comptes					Budget	Ecart
		2019	2020	2021	2022	2023	2023	23-B23
23000	Part communale aux bourses d'études	102'473	120'320	119'848	119'677	115'852	125'100	-9'248
51200	Subsides LAMAL	1'205'540	1'370'827	1'373'099	1'350'428	1'707'953	1'908'100	-200'147
54100	Alloc. Familiales pers. sans activité lucrati	116'654	116'482	112'139	101'997	100'684	124'000	-23'316
54300	Avances de contribution d'entretien	7'169	15'942	12'153	12'297	13'834	18'500	-4'666
55100	Part sur financement LACI	88'758	101'984	101'193	103'647	105'045	108'100	-3'055
55200	Intégration socio-professionnelle	206'926	247'275	161'465	192'650	199'040	225'000	-25'960
57200	Facture sociale	2'201'394	2'129'737	2'270'546	2'024'187	2'071'928	2'275'000	-203'072
57200	Lutte contre la fraude	29'088	23'573	31'461	34'234	38'495	35'800	2'695
57900	Social privé	56'754	89'367	98'524	101'587	117'563	109'200	8'363
		3'912'282	4'095'186	4'160'581	3'921'028	4'354'543	4'803'700	-449'157



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Sécurité sociale		6'227'946.47	6'695'400	-467'454	5'839'765	388'181
Charges		9'732'904.07	10'241'350	-508'446	9'211'792	521'112
Revenus		-3'504'957.60	-3'545'950	40'992	-3'372'030	-132'928
51	Maladie et accident	1'707'953.35	1'908'100	-200'147	1'350'428	357'525
Charges		1'707'953.35	1'908'100	-200'147	1'350'428	357'525
Revenus		0.00	0	0	0	0
51100	Assurance-maladie	0.00	0	0	0	0
51200	Réductions de primes	1'707'953.35	1'908'100	-200'147	1'350'428	357'525
36	Charges de transfert	1'707'953.35	1'908'100	-200'147	1'350'428	357'525
36110.02	Subsides LAMal	1'707'953.35	1'908'100	-200'147	1'350'428	357'525
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	2'465.00	0	2'465	0	2'465
Charges		7'465.00	0	7'465	0	7'465
Revenus		-5'000.00	0	-5'000	0	-5'000
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	2'465.00	0	2'465	0	2'465
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'465.00	0	7'465	0	7'465
31300.00	Prestations de services de tiers	7'465.00	0	7'465	0	7'465
46	Revenus de transfert	-5'000.00	0	-5'000	0	-5'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-5'000.00	0	-5'000	0	-5'000
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	1'275'115.94	1'373'300	-98'184	1'328'354	-53'238
Charges		2'367'859.38	2'507'500	-139'641	2'381'561	-13'702
Revenus		-1'092'743.44	-1'134'200	41'457	-1'053'208	-39'535
54100	Allocations familiales	100'683.60	124'000	-23'316	101'997	-1'313
36	Charges de transfert	100'683.60	124'000	-23'316	101'997	-1'313
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	100'683.60	124'000	-23'316	101'997	-1'313

54440 Animation de jeunesse

30 Charges du personnel administratif et d'exploitation
Engagement de deux animateurs au 1er septembre 2023 voté par le CG en
juin 2023

54510 Crèche et garderie

30100.00 Salaire du personnel administratif et d'exploitation
Plusieurs arrêts longue durée + très nombreux arrêts maladie de courte
durée), dont à déduire les APG (CHF 53'000 voir nature 30109.03)

31200.00 Eau, énergie, combustible
Augmentation des charges d'énergie



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
54300	Avance et recouvrement des pensions alimentai..	13'834.44	18'500	-4'666	12'297	1'537
36	Charges de transfert	13'834.44	18'500	-4'666	12'297	1'537
36110.04	Avances de contribution d'entretien	13'834.44	18'500	-4'666	12'297	1'537
54400	Protection de la jeunesse (général)	49'599.71	73'600	-24'000	15'000	34'600
31	Charges de biens et services et autres charg..	49'599.71	73'600	-24'000	15'000	34'600
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'950.76	3'500	-549	0	2'951
31020.03	Marketing et communication	568.10	2'000	-1'432	0	568
31050.02	Alimentation	817.45	7'200	-6'383	0	817
31300.00	Prestations de services de tiers	45'000.00	57'600	-12'600	15'000	30'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	263.40	3'300	-3'037	0	263
54410	Foyers pour enfants et adolescents	0.00	0	0	0	0
54440	Animation de jeunesse	48'554.55	0	48'555	0	48'555
30	Charges de personnel	48'456.75	0	48'457	0	48'457
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	38'888.00	0	38'888	0	38'888
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	3'301.90	0	3'302	0	3'302
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	4'624.30	0	4'624	0	4'624
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	144.90	0	145	0	145
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	1'218.95	0	1'219	0	1'219
30591.00	Fonds de formation professionnel	33.70	0	34	0	34
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	69.95	0	70	0	70
30593.00	Fonds contrat-formation	175.05	0	175	0	175
31	Charges de biens et services et autres charg..	97.80	0	98	0	98
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	97.80	0	98	0	98
54500	Prestations aux familles (général)	0.00	0	0	0	0
54510	Crèches et garderies	89'096.36	7'200	81'896	61'579	27'517
30	Charges de personnel	1'015'235.85	961'300	53'936	942'053	73'183
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	861'937.60	767'700	94'238	772'889	89'049
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	944.00	0	944	3'761	-2'817
30109.01	Allocations pertes de gains	0.00	0	0	-1'798	1'798
30109.02	Remboursement assurance accidents	0.00	0	0	-298	298
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-52'697.60	0	-52'698	-19'095	-33'603
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	7'087.90	7'900	-812	8'400	-1'312
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	72'603.90	65'700	6'904	66'327	6'277
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,...	0.00	0	0	-156	156
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	84'225.35	78'300	5'925	71'942	12'283
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'203.95	3'000	204	2'589	615
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	27'009.60	24'600	2'410	24'040	2'970
30591.00	Fonds de formation professionnel	743.05	700	43	665	78
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'538.95	1'400	139	1'374	165
30593.00	Fonds contrat-formation	3'849.05	4'500	-651	4'429	-580
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'482.00	5'500	-2'018	5'058	-1'576
30990.00	Autres charges du personnel	1'308.10	2'000	-692	1'926	-618
31	Charges de biens et services et autres charg..	166'603.95	180'100	-13'496	167'908	-1'304
31000.00	Matériel de bureau	1'674.25	2'000	-326	1'607	67
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	3'540.25	3'200	340	3'200	340
31010.04	Articles d'hygiène	3'344.10	4'800	-1'456	3'478	-134
31040.00	Matériel didactique	6'406.86	6'500	-93	6'310	97
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	911.00	1'300	-389	760	151
31050.02	Alimentation	75'478.80	79'000	-3'521	80'104	-4'625
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	638.25	700	-62	699	-61
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	2'998.54	5'000	-2'001	5'352	-2'353
31200.00	Eau, énergie, combustible	6'995.90	5'800	1'196	5'290	1'706
31200.04	Déchets	822.70	700	123	750	73

Suite fonctionnelle 54510 Crèches et garderies

- 42600.10 Contributions des parents
Le taux d'occupation a été de 96.57%
- 46110.00 Dédommagements des cantons et des concordats
La subvention cantonale pour les enfants à besoins spécifiques a été inférieure à ce qui a été projeté
- 46120.01 Contributions des communes
Le taux d'occupation a été de 96.57%
- 46310.01 Contributions du fonds sur places facturées
Le taux d'occupation a été de 96.57%

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	2023	2023
CHF	746'650	862'032	861'058	809'135	776'791	897'334	1'137'481	973'347	1'150'000
Enfants 0-4 ans	455	459	420	412	454	452	439	434	

56000 Construction de logements sociaux

- 36370.00 Subventions aux personnes physiques
Immeubles Pacotte à Auvernier



Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31300.00 Prestations de services de tiers	13'080.00	13'700	-620	12'488	592
31300.01 Frais postaux	451.50	1'500	-1'049	571	-120
31300.02 Frais de téléphone	1'775.30	2'000	-225	1'610	165
31300.03 Frais de procédures et poursuites	0.00	300	-300	0	0
31300.32 Sécurité au travail	2'040.00	3'000	-960	0	2'040
31320.02 Honoraires de révision	538.50	500	39	539	-1
31332.02 Licences et matériel informatique	7'889.10	7'900	-11	6'925	964
31340.01 Assurances choses et RC commune	1'050.90	1'300	-249	896	155
31414.01 Entretien des locaux	0.00	2'500	-2'500	249	-249
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	168.00	600	-432	280	-112
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	1'000	-1'000	0	0
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	4'826	-4'826
38400.00 Charges financières extraordinaires	0.00	0	0	4'826	-4'826
42 Taxes	-488'438.45	-500'000	11'562	-470'336	-18'102
42600.02 Frais de rappels	0.00	0	0	-50	50
42600.10 Contributions de parents	-488'438.45	-500'000	11'562	-470'286	-18'152
46 Revenus de transfert	-604'304.99	-634'200	29'895	-582'872	-21'433
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-19'210.00	-30'000	10'790	-10'400	-8'810
46120.01 Contributions des communes	-286'182.55	-295'600	9'417	-281'634	-4'549
46310.01 Contributions du fonds sur places facturées	-280'912.44	-290'600	9'688	-272'838	-8'074
46311.00 Contribution formation duale (apprentis)	-18'000.00	-18'000	0	-18'000	0
54580 Accueil familial de jour	973'347.28	1'150'000	-176'653	1'137'481	-164'134
36 Charges de transfert	973'347.28	1'150'000	-176'653	1'137'481	-164'134
36120.15 Subv. communale crèches	973'347.28	1'150'000	-176'653	1'137'481	-164'134
55 Chômage	304'084.97	333'100	-29'015	296'297	7'788
Charges	304'084.97	333'100	-29'015	296'297	7'788
Revenus	0.00	0	0	0	0
55100 Assurance chômage	105'044.53	108'100	-3'055	103'647	1'398
36 Charges de transfert	105'044.53	108'100	-3'055	103'647	1'398
36110.03 Part sur financement LACI	105'044.53	108'100	-3'055	103'647	1'398
55200 Part communale aux mesures d'insertion	199'040.44	225'000	-25'960	192'650	6'390
36 Charges de transfert	199'040.44	225'000	-25'960	192'650	6'390
36110.07 Intégration socio-professionnelle	199'040.44	225'000	-25'960	192'650	6'390
55900 Chômage, autres	0.00	0	0	0	0
56 Construction de logements sociaux	13'360.00	16'000	-2'640	16'210	-2'850
Charges	13'360.00	16'000	-2'640	16'210	-2'850
Revenus	0.00	0	0	0	0
56000 Construction de logements sociaux	13'360.00	16'000	-2'640	16'210	-2'850
36 Charges de transfert	13'360.00	16'000	-2'640	16'210	-2'850
36370.00 Subventions aux personnes physiques	13'360.00	16'000	-2'640	16'210	-2'850
57 Aide sociale et domaine de l'asile	2'924'967.21	3'064'900	-139'933	2'848'476	76'491
Charges	5'332'181.37	5'476'650	-144'469	5'167'295	164'887
Revenus	-2'407'214.16	-2'411'750	4'536	-2'318'822	-88'393
57100 Subsidés	0.00	0	0	0	0

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

57960 Guichets sociaux régionaux (commentaires du GSR Littoral Ouest)

30100.00 Salaire du personnel administratif et d'exploitation
L'année 2023 a été marquée par un remplacement congé maternité, de même
que par un renfort exceptionnel de l'Agence régionale AVS par un 0.2, puis un
0.3 EPT durant quelques mois pour faire face à l'afflux massif de demandes
suite aux augmentations du coût de la vie et de l'assurance maladie. De plus
les documents à rendre à la CCNC sont passés de 4 à 12 pages et sont très
compliqués à remplir sans l'aide des employés. Ceci explique la différence
entre budget et comptes qui se répercute mécaniquement sur les postes liés
aux cotisations patronales AVS et LPP

30109.01 Allocations perte de gains
Encaissement des allocations perte de gains maternité pour la collaboratrice
concernée

31020.01 Photocopies
Bonne gestion des Toners d'impression et obtention d'un leasing revu à la
baisse sur la location d'un des trois multifonction

30109.03 Remboursement assurances pertes de gains
Encaissement des allocations perte de gains maladie et accident pour les
collaborateurs concernés par des arrêts totaux ou partiels de longue durée

31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau
Le prix des ordinateurs vendus par le SIEN a fortement baissé depuis le
changement de fournisseur (de Dell à HP)

31200.00 Eau, énergie, combustible
Les charges de chauffage ont été moindres que celles estimées sur la base
d'une prévision de l'augmentation générale des coûts de l'énergie

31300.32 Sécurité au travail
Le recours au dispositif établi avec la personne de confiance de Milvignes
n'était pas prévu

31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA
Le devis concernant la sécurisation des guichets du GSR est arrivé après
l'adoption du budget 2023. La Direction avait élaboré une estimation sur la
base d'une évaluation orale fournie par l'entreprise en charge des travaux qui
s'est trouvée être légèrement sous-estimée



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
57200	Aide matérielle légale	2'807'404.26	2'955'700	-148'296	2'746'886	60'518
36	Charges de transfert	2'807'404.26	2'955'700	-148'296	2'746'886	60'518
36110.06	Facture sociale	2'071'928.23	2'275'000	-203'072	2'024'187	47'741
36110.12	Lutte contre la fraude	38'495.12	35'800	2'695	34'234	4'261
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	696'980.91	644'900	52'081	688'465	8'516
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	117'562.95	109'200	8'363	101'587	15'976
36	Charges de transfert	117'562.95	109'200	8'363	101'587	15'976
36110.10	Social privé	117'562.95	109'200	8'363	101'587	15'976
57960	Guichets sociaux régionaux	0.00	0	0	3	-3
30	Charges de personnel	2'087'690.46	2'070'200	17'490	2'035'372	52'318
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'661'844.35	1'627'900	33'944	1'643'847	17'997
30100.20	Indemnités gestion libre du temps de travail	1'350.00	0	1'350	0	1'350
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	8'704.00	0	8'704	2'525	6'179
30109.01	Allocations pertes de gains	-11'211.20	0	-11'211	-31'830	20'619
30109.02	Remboursement assurance accidents	-1'810.95	0	-1'811	0	-1'811
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-15'398.25	0	-15'398	-14'338	-1'060
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	16'582.30	18'800	-2'218	14'971	1'611
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	140'939.05	139'800	1'139	142'693	-1'754
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,...	-717.50	0	-718	-2'037	1'320
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	198'854.65	191'400	7'455	196'284	2'571
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'175.50	6'500	-325	5'504	672
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	52'091.15	52'100	-9	51'132	959
30591.00	Fonds de formation professionnel	1'443.45	1'400	43	1'431	12
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	2'986.20	2'900	86	2'958	28
30593.00	Fonds contrat-formation	7'471.25	9'400	-1'929	9'534	-2'063
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	15'000.66	16'000	-999	9'691	5'310
30990.00	Autres charges du personnel	3'385.80	4'000	-614	3'007	379
31	Charges de biens et services et autres charg..	275'223.70	297'250	-22'026	239'153	36'071
31000.00	Matériel de bureau	7'928.70	8'500	-571	6'675	1'254
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	195.70	300	-104	254	-58
31020.01	Photocopies	11'945.95	16'000	-4'054	14'456	-2'510
31020.02	Publications et annonces	0.00	1'500	-1'500	1'079	-1'079
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	722.00	1'200	-478	1'032	-310
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	19'953.00	23'000	-3'047	18'546	1'407
31200.00	Eau, énergie, combustible	11'852.60	16'200	-4'347	10'306	1'547
31200.04	Déchets	181.75	200	-18	164	18
31300.00	Prestations de services de tiers	22'616.00	22'600	16	7'539	15'077
31300.01	Frais postaux	11'459.35	13'000	-1'541	11'371	88
31300.02	Frais de téléphone	3'040.70	3'000	41	1'403	1'638
31300.04	Cotisations	464.00	550	-86	414	50
31300.07	Taxes C.C.P.	301.55	1'500	-1'198	516	-214
31300.32	Sécurité au travail	2'105.00	1'500	605	418	1'687
31332.00	Contrat de prestation informatique	95'335.20	100'000	-4'665	90'998	4'337
31340.01	Assurances choses et RC commune	2'228.50	3'500	-1'272	2'012	217
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	11'087.90	10'000	1'088	462	10'626
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	500	-500	0	0
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	3'605.80	4'000	-394	1'308	2'298
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	-191.30	-600	409	0	-191
44391.00	Autres remboursements de tiers	-191.30	-600	409	0	-191

Suite fonctionnelle 57960 Guichets sociaux régionaux

- 46110.02 Subvention cantonale SSR
Les charges de personnel mis au pot commun cantonal ont baissé pour l'ensemble du canton ce qui implique une participation plus basse de l'Etat (40% Etat/60% communes). L'augmentation de la population des communes desservies par le GSR a aussi pour conséquence une plus grande participation de nos communes au pot commun. Le budget 2024 tient compte des nouveaux paramètres et a été adapté en conséquence
- 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 engagé une nouvelle apprentie au mois d'août 2023. La contribution du canton n'interviendra qu'en 2024 (pour une année complète)



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
46	Revenus de transfert	-2'407'022.86	-2'411'150	4'127	-2'318'822	-88'201
46110.02	Subvention cantonale SSR	-38'114.00	-145'400	107'286	-39'409	1'295
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-42'565.00	-60'600	18'035	-43'841	1'276
46120.00	Dédommagements des communes et des syndi..	-2'267'440.86	-2'142'150	-125'291	-2'176'965	-90'476
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-58'003.00	-56'900	-1'103	-57'707	-296
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-900.00	-900	0	-900	0
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	0.00	-5'200	5'200	0	0
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
59300	Actions d'entraide à l'étranger	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 (nature 31300.00)
- 31110.03 Signalisation routière
Signalisation stationnement pour personne à mobilité réduite
- 31300.00 Prestation de services de tiers
EPT non repourvu remplacé par des prestations de tiers (nature 30100.00)
- 31340.02 Assurances véhicules
Franchise casco due à plusieurs accidents et projection de cailloux sur des véhicules privés lors de désherbage en bords de routes avec débroussailleuse
- 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
- 31430.10 Entretien places publiques, jeux et mobilier urbain
Dépassement dû à la création d'une nouvelle fosse pour la pose d'un arbre supplémentaire devant le restaurant du Poisson et la remise en état des bordures des fosses d'arbres qui se sont affaissées suite à l'abattage des arbres
- 31510.05 Entretien des véhicules
Beaucoup de dépenses sur la balayeuse, plus rien n'est pris sous garantie.
Beaucoup de dépenses sur le tracteur kubota 3030, celui qui va être changé.
Changement des pneus sur le tracteur case NE 30192 pour plus de CHF 4000.-. Transfert en partie de la nature machines appareil outils 31110.00 à la nature 31510.05 entretien véhicules. Beaucoup de petites pannes hydro-électriques sur les Meili
- 31990.00 Autres charges d'exploitation
Indemnité de décès selon règlement de l'Etat, soit 4 mois de traitement



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Trafic		3'617'213.83	3'581'780	35'434	3'295'481	321'733
Charges		3'851'699.73	3'844'780	6'920	3'517'745	333'955
Revenus		-234'485.90	-263'000	28'514	-222'265	-12'220
61	Circulation routière	2'483'309.58	2'394'160	89'150	2'253'181	230'129
Charges		2'674'646.48	2'600'660	73'986	2'424'130	250'517
Revenus		-191'336.90	-206'500	15'163	-170'950	-20'386
61300	Routes cantonales, autres	0.00	0	0	0	0
61500	Routes communales	2'487'353.44	2'386'000	101'353	2'247'205	240'148
30	Charges de personnel	918'434.57	1'056'200	-137'765	922'356	-3'921
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	751'644.30	827'400	-75'756	749'780	1'864
30109.02	Remboursement assurance accidents	0.00	0	0	-23'936	23'936
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-29'847.50	0	-29'848	-1'409	-28'439
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	2'821.70	10'000	-7'178	1'939	883
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	7'100.00	8'400	-1'300	8'400	-1'300
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	63'819.50	71'900	-8'081	65'113	-1'294
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	84'791.60	91'900	-7'108	82'978	1'814
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'905.72	10'100	-1'194	9'503	-597
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	23'560.00	27'000	-3'440	23'383	177
30591.00	Fonds de formation professionnel	653.65	700	-46	653	1
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	1'353.05	1'500	-147	1'351	2
30593.00	Fonds contrat-formation	3'382.55	4'900	-1'517	4'351	-968
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	100.00	0	100	100	0
30990.00	Autres charges du personnel	150.00	2'400	-2'250	150	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	878'885.24	857'000	21'885	816'800	62'085
31010.02	Carburants et produits pétroliers	43'153.35	50'000	-6'847	49'365	-6'212
31020.00	Imprimés, publications	0.00	500	-500	0	0
31110.00	Machines, appareils et outils	35'838.16	45'000	-9'162	35'732	106
31110.03	Signalisation routière	24'150.29	20'000	4'150	22'042	2'108
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	4'010.35	8'000	-3'990	3'980	30
31200.00	Eau, énergie, combustible	19'874.10	24'200	-4'326	14'522	5'352
31200.03	Energie pour éclairage public	61'886.67	70'000	-8'113	97'825	-35'938
31200.04	Déchets	816.40	1'100	-284	1'061	-245
31300.00	Prestations de services de tiers	96'638.65	0	96'639	63'476	33'163
31300.02	Frais de téléphone	864.25	1'500	-636	847	17
31300.19	Traitement déchets spéciaux	0.00	0	0	1'903	-1'903
31300.32	Sécurité au travail	4'925.26	5'000	-75	3'072	1'853
31320.00	Honoraires de conseillers externes	20'785.00	20'000	785	9'964	10'821
31340.01	Assurances choses et RC commune	1'267.40	1'800	-533	1'171	96
31340.02	Assurance véhicules	11'976.05	9'900	2'076	10'394	1'582
31340.04	Assurance ECAP	353.20	400	-47	389	-36
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service (plaq..	9'960.45	11'000	-1'040	10'251	-291
31400.00	Entretien de terrains	20'128.00	23'000	-2'872	22'691	-2'563
31400.04	Entretien floral	4'482.25	4'500	-18	2'957	1'525
31400.05	Entretien conventionné	24'926.25	29'000	-4'074	22'386	2'540
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	213'896.30	230'000	-16'104	231'290	-17'394
31410.01	Entretien hivernal des routes	10'380.86	10'000	381	6'046	4'335
31410.02	Marquages routiers	3'570.95	35'000	-31'429	43'602	-40'031
31410.03	Achats sable et fondants chimiques	7'642.55	22'000	-14'357	15'230	-7'587
31410.04	Entretien des trottoirs	30'944.15	40'000	-9'056	15'451	15'493
31410.05	Aménagements mobilité douce	0.00	20'000	-20'000	0	0
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	281.45	0	281	709	-428
31420.05	Entretien des abris bus et abris vélos	105.35	5'000	-4'895	4'365	-4'260
31430.10	Entretien places publiques, jeux et mobilier urbain	56'769.85	25'000	31'770	25'073	31'697
31430.14	Entretien & réfection de murs	475.00	20'000	-19'525	0	475
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'909.95	12'600	-1'690	5'138	5'772
31510.02	Entretien éclairage public	69'244.35	70'000	-756	42'956	26'288
31510.03	Entretien signalisation lumineuse	2'418.95	2'000	419	4'271	-1'852
31510.05	Entretien des véhicules	60'606.65	40'000	20'607	48'641	11'966
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	500	-500	0	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	25'602.80	0	25'603	0	25'603
33	Amortissements du patrimoine administratif	821'137.07	628'500	192'637	628'504	192'633

Suite fonctionnelle 61500 Routes communales

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
46311.00	Contribution formation duale (apprentis) Par année scolaire dès lors en 2024, car commencé en août 2023

61550 Places de stationnement

31510.04	Frais d'horodateur Problème technique sur un horodateur dont les coûts n'étaient pas intégrés au contrat d'entretien
----------	---

62220 Noctambus

36140.02	Part communale au Noctambus Notre part dépend du déficit réparti entre les communes avec les critères suivants: 1/3 population 2/3 utilisateurs. Il y a toujours un an de décalage et ce sont les chiffres 2022
----------	--



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	559'922.32	416'900	143'022	416'949	142'973
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	92'930.80	71'800	21'131	71'758	21'173
33003.02	Amortissements planifiés parkings	13'900.00	13'900	0	13'899	1
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	34'189.70	33'900	290	33'873	317
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	37'769.85	28'800	8'970	28'790	8'980
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	65'192.40	63'200	1'992	63'235	1'957
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	17'232.00	0	17'232	0	17'232
42	Taxes	-32'159.64	-52'000	19'840	-16'759	-15'401
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-10'601.70	-10'000	-602	-8'931	-1'671
42400.80	Taxe d'équipement, part routes communales	-21'557.94	-42'000	20'442	-7'828	-13'730
43	Revenus divers	1'695.20	0	1'695	-4'108	5'803
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	3'116.20	0	3'116	-3'584	6'700
43900.00	Autres revenus	-1'421.00	0	-1'421	-524	-897
44	Revenus financiers	-480.00	0	-480	0	-480
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-480.00	0	-480	0	-480
46	Revenus de transfert	-42'959.00	-46'500	3'541	-42'388	-571
46010.01	Quote-part à la taxe LRVF	-42'959.00	-41'500	-1'459	-42'388	-571
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	0.00	-5'000	5'000	0	0
49	Imputations internes	-57'200.00	-57'200	0	-57'200	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-6'700.00	-6'700	0	-6'700	0
49300.02	Imputation déchets entreprises	-50'500.00	-50'500	0	-50'500	0
61550	Places de stationnement	-54'558.51	-47'100	-7'459	-44'509	-10'050
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'994.85	2'800	1'195	5'049	-1'054
31510.04	Frais horodateur	3'994.85	2'200	1'795	4'907	-912
31510.07	Frais de stationnement	0.00	600	-600	142	-142
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'680.10	900	780	937	743
33003.02	Amortissements planifiés parkings	1'680.10	900	780	937	743
42	Taxes	-60'233.46	-50'800	-9'433	-50'495	-9'738
42401.30	Taxe communale horodateurs	-59'333.46	-50'000	-9'333	-49'545	-9'788
42401.32	Taxe communale vignettes parage	-900.00	-800	-100	-950	50
61800	Routes privées	0.00	0	0	0	0
61900	Routes, autres	50'514.65	55'260	-4'745	50'485	30
36	Charges de transfert	50'514.65	55'260	-4'745	50'485	30
36120.12	Part au fonds des missions de secours	50'514.65	55'260	-4'745	50'485	30
62	Transports publics	1'133'904.25	1'187'620	-53'716	1'042'300	91'604
	Charges	1'177'053.25	1'244'120	-67'067	1'093'615	83'438
	Revenus	-43'149.00	-56'500	13'351	-51'315	8'166
62100	Infrastructures ferroviaires	0.00	0	0	0	0
62200	Trafic régional	0.00	0	0	0	0
62220	Noctambus	16'965.20	14'800	2'165	11'638	5'327
36	Charges de transfert	16'965.20	14'800	2'165	11'638	5'327
36140.02	Part communale au Noctambus	16'965.20	14'800	2'165	11'638	5'327
62300	Trafic régional et d'agglomération	1'103'258.45	1'170'900	-67'642	1'025'151	78'107

62300 Trafic régional et d'agglomération

43090.02 Sponsoring
Pas de renouvellement de publicité sur les vélos en libre-service

62900 Transports publics, non mentionnés ailleurs

42500.10 Vente cartes CFF
Cartes CFF non vendues en 2023 avec l'ancienne formule. De plus, les CFF n'ont établi aucune carte pour décembre 2023. Dès 2024, la vente de cartes CFF est effectuée sur commande (décision des CFF pour les communes) donc plus de pertes



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
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	4'621.90	33'000	-28'378	32'900	-28'278
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	4'364.70	32'700	-28'335	32'643	-28'278
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA du c..	257.20	300	-43	257	0
36	Charges de transfert	1'087'866.55	1'128'400	-40'533	981'481	106'386
36140.01	Transports publics (pot commun)	1'002'142.45	1'003'400	-1'258	906'076	96'066
36370.00	Subventions aux personnes physiques	85'724.10	125'000	-39'276	75'405	10'319
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	13'680.60	1'920	11'761	5'511	8'170
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	829.60	920	-90	826	4
36120.12	Part au fonds des missions de secours	829.60	920	-90	826	4
42	Taxes	-43'149.00	-55'000	11'851	-51'315	8'166
42500.10	Vente cartes CFF	-43'149.00	-55'000	11'851	-51'315	8'166
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 est identique aux comptes 2022
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
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux Prélèvement à la réserve d'eau potable de l'excédent de charges
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable Taxe cantonale de Fr. 0.70 par m3 d'eau consommée facturée

72010 Traitement des eaux usées

31320.00	Honoraires de conseillers externes Etudes n'ayant pas abouti à une demande de crédit au CG, révision règlements eaux usées
31420.03	Entretien des stations de pompage Travaux d'entretien différés
31430.06	Entretien canaux égouts Entretien des canaux plus conséquent que prévu, évènements exceptionnels



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Protection environnement et aménagement		502'341.29	555'610	-53'269	999'336	-496'995
Charges		5'255'848.91	5'365'210	-109'361	5'695'822	-439'973
Revenus		-4'753'507.62	-4'809'600	56'092	-4'696'491	-57'017
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	1	-1
Charges		1'889'511.13	1'863'400	26'111	1'705'673	183'838
Revenus		-1'889'511.13	-1'863'400	-26'111	-1'705'673	-183'838
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..	889'306.69	885'300	4'007	779'689	109'618
31200.00	Eau, énergie, combustible	212'287.07	180'300	31'987	212'299	-12
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	650	-650
31370.10	Redevances Radio-TV	226.25	0	226	243	-17
31420.01	Entretien du réseau d'eau	676'793.37	705'000	-28'207	566'497	110'296
33	Amortissements du patrimoine administratif	439'375.40	368'000	71'375	368'043	71'332
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	439'375.40	368'000	71'375	368'043	71'332
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	0	0	4'418	-4'418
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	4'418	-4'418
37	Subventions à redistribuer	479'356.99	508'000	-28'643	481'798	-2'441
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	479'356.99	508'000	-28'643	481'798	-2'441
39	Imputations internes	81'472.05	102'100	-20'628	71'726	9'746
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	81'472.05	102'100	-20'628	71'726	9'746
42	Taxes	-1'224'798.97	-1'286'000	61'201	-1'223'875	-924
42400.81	Taxe d'équipement, part réseau d'eau	-13'779.29	-8'000	-5'779	-3'914	-9'865
42401.09	Taxe fixe eau	-557'566.50	-557'000	-567	-541'783	-15'784
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-653'453.18	-721'000	67'547	-678'178	24'725
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-185'355.17	-69'400	-115'955	0	-185'355
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-185'355.17	-69'400	-115'955	0	-185'355
47	Subventions à redistribuer	-479'356.99	-508'000	28'643	-481'798	2'441
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-479'356.99	-508'000	28'643	-481'798	2'441
71060	Service régional des eaux	0.00	0	0	0	0
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	-1	1
Charges		1'757'968.70	1'849'800	-91'831	1'764'512	-6'544
Revenus		-1'757'968.70	-1'849'800	91'831	-1'764'512	6'544
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0	0
72010	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	-2	2
31	Charges de biens et services et autres charg..	175'954.18	178'130	-2'176	170'972	4'982
31320.00	Honoraires de conseillers externes	15'707.35	10'000	5'707	9'757	5'950
31340.01	Assurances choses et RC commune	31.30	30	1	31	0
31340.04	Assurance ECAP	133.00	100	33	131	2
31420.03	Entretien des stations de pompage	20'288.42	48'000	-27'712	19'395	893
31430.06	Entretien canaux égouts	139'794.11	120'000	19'794	141'658	-1'864
33	Amortissements du patrimoine administratif	125'668.20	104'200	21'468	104'174	21'494
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	411.30	0	411	0	411
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	115'825.95	104'200	11'626	104'174	11'652
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	9'430.95	0	9'431	0	9'431

Suite fonctionnelle 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
49300.03	Imputation interne pour 72060 Equipements régionaux d'assainissement

72030 Traitement des eaux claires

Cette fonctionnelle est également financée par la taxe d'épuration

31320.00	Honoraires de conseillers externes Etudes n'ayant pas abouti à une demande de crédit au CG, révision règlements eaux usées
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires Entretien des canaux plus conséquent que prévu, évènements exceptionnels
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières Voir tableau à la fonctionnelle 96100

72060 Equipements régionaux d'assainissement

Cette fonctionnelle, qui remplace le syndicat CANEP par une convention avec la ville de Neuchâtel, 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 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	126'230.93	190'370	-64'139	294'985	-168'754
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	126'230.93	190'370	-64'139	294'985	-168'754
36	Charges de transfert	656'929.01	715'000	-58'071	624'396	32'533
36120.09	Syndicat pour l'épuration	656'929.01	715'000	-58'071	624'396	32'533
39	Imputations internes	321'427.99	320'300	1'128	261'663	59'765
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	288'911.39	276'900	12'011	231'511	57'400
39300.02	Imputations internes pour équipements régionau..	0.00	14'900	-14'900	0	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	32'516.60	28'500	4'017	30'152	2'365
42	Taxes	-1'394'539.81	-1'508'000	113'460	-1'410'137	15'597
42400.82	Taxe d'équipement, part épuration	-10'778.97	-8'000	-2'779	-3'881	-6'898
42401.11	Taxe d'épuration	-1'383'760.84	-1'500'000	116'239	-1'406'256	22'495
49	Imputations internes	-11'670.50	0	-11'671	-46'055	34'385
49300.03	Imputations internes pour équipements régionau..	-11'670.50	0	-11'671	-46'055	34'385
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..	61'898.84	50'000	11'899	37'060	24'839
31320.00	Honoraires de conseillers externes	14'574.33	10'000	4'574	7'685	6'889
31420.03	Entretien des stations de pompage	0.00	0	0	19	-19
31430.12	Entretien des conduites des eaux claires	47'324.51	40'000	7'325	29'356	17'969
33	Amortissements du patrimoine administratif	175'070.80	147'200	27'871	147'214	27'857
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	175'070.80	147'200	27'871	147'214	27'857
36	Charges de transfert	4'520.15	5'000	-480	0	4'520
36010.01	Mise à jour cadastre	4'520.15	5'000	-480	0	4'520
39	Imputations internes	47'421.60	74'700	-27'278	47'238	184
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	47'421.60	74'700	-27'278	47'238	184
49	Imputations internes	-288'911.39	-276'900	-12'011	-231'511	-57'400
49300.01	Imputation épuration	-288'911.39	-276'900	-12'011	-231'511	-57'400
72060	Equipements régionaux d'assainissement	0.00	0	0	0	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	282.50	27'200	-26'918	350	-68
31300.00	Prestations de services de tiers	282.50	5'000	-4'718	350	-68
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	0.00	1'200	-1'200	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	30'416.40	18'000	12'416	14'753	15'663
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	4'754.80	0	4'755	0	4'755
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	23'978.60	0	23'979	14'753	9'226
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	1'683.00	18'000	-16'317	0	1'683
39	Imputations internes	32'148.10	19'700	12'448	61'706	-29'558
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	9'000.00	9'000	0	9'000	0
39300.02	Imputations internes pour équipements régionau..	11'670.50	0	11'671	46'055	-34'385
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	11'477.60	10'700	778	6'651	4'827
46	Revenus de transfert	-62'847.00	-50'000	-12'847	-76'809	13'962
46120.01	Contributions des communes	-62'847.00	-50'000	-12'847	-76'809	13'962
49	Imputations internes	0.00	-14'900	14'900	0	0
49300.01	Imputation épuration	0.00	-14'900	14'900	0	0
72070	Station régionale d'épuration	0.00	0	0	0	0

73010 Gestion des déchets ménages

31300.10	Ramassage des déchets urbains Variable en fonction des déchets produits et nombre d'habitants
31300.16	Récupération du papier et carton Coûts de ramassage la vente de carton ne rapporte plus, mais coûte 42600.21
31300.18	Participation déchèterie de la Croix Variable en fonction nombre d'habitants
31300.19	Déchets spéciaux Les bennes de feuilles que nous balayons sur les routes communales en automne ne peuvent plus être mises aux déchets verts, mais aux déchets spéciaux. Elles passent dans une machine pour traitement (lavées) chez DACSA et ensuite envoyées aux déchets verts.
31430.08	Entretien containers enterrés Report d'une facture de 2022 que le prestataire avait oublié de facturer
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières Voir tableau à la fonctionnelle 96100
42600.21	Vente du papier La vente de carton ne rapporte plus, mais coûte 31300.16
42600.28	Rétrocession Vadec ménages Rétrocession répartie en fonction de l'ensemble de l'aire d'apport de déchets VADEC
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux Prélèvement à la réserve déchets ménages de l'excédent de charges

73030 Gestion des déchets entreprises

35100.00	Attributions aux financements spéciaux Attribution de l'excédent de recettes à la réserve déchets entreprises
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation Adaptation des charges au volume des déchets d'entreprises



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
73	Gestion des déchets	322'095.79	304'070	18'026	294'117	27'979
	Charges	1'282'886.16	1'233'370	49'516	1'243'167	39'720
	Revenus	-960'790.37	-929'300	-31'490	-949'051	-11'740
73010	Gestion des déchets ménages	322'095.79	304'070	18'026	294'116	27'980
31	Charges de biens et services et autres charg..	907'283.15	887'970	19'313	840'896	66'387
31110.00	Machines, appareils et outils	0.00	4'000	-4'000	867	-867
31300.10	Ramassage des déchets urbains	149'884.45	130'000	19'884	141'182	8'702
31300.12	Compostage (ramassage et traitement)	224'949.73	240'000	-15'050	204'470	20'480
31300.15	Recyclage et collecte du verre	22'139.83	26'000	-3'860	22'247	-107
31300.16	Récupération du papier et carton	95'173.33	70'000	25'173	90'764	4'409
31300.18	Participation déchèterie de la Croix	294'976.00	293'700	1'276	293'795	1'181
31300.19	Traitement déchets spéciaux	50'289.57	39'000	11'290	37'862	12'428
31340.01	Assurances choses et RC commune	16.40	20	-4	16	0
31340.04	Assurance ECAP	42.10	50	-8	0	42
31370.00	Impôts et taxes	22'693.78	23'000	-306	20'949	1'745
31370.10	Redevances Radio-TV	226.25	200	26	243	-17
31430.01	Entretien Ecopoints	4'095.08	10'000	-5'905	11'576	-7'481
31430.08	Entretien containers enterrés	35'273.21	28'000	7'273	3'426	31'847
31430.15	Entretien poubelles publiques	404.55	5'000	-4'595	1'778	-1'373
31510.00	Entretien de machines, appareils et outils	253.39	3'000	-2'747	2'120	-1'867
31810.00	Pertes sur créances effectives	6'865.48	8'000	-1'135	6'555	310
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	8'000	-8'000	3'046	-3'046
33	Amortissements du patrimoine administratif	101'623.50	90'200	11'424	90'171	11'453
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	101'623.50	90'200	11'424	90'171	11'453
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	0	0	50'230	-50'230
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	50'230	-50'230
36	Charges de transfert	6'396.66	6'400	-3	0	6'397
36370.00	Subventions aux personnes physiques	6'396.66	6'400	-3	0	6'397
39	Imputations internes	165'997.85	162'200	3'798	164'271	1'727
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	161'250.00	154'400	6'850	159'425	1'825
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	4'747.85	7'800	-3'052	4'846	-98
42	Taxes	-770'784.91	-766'600	-4'185	-774'398	3'613
42401.20	Taxe déchets ménages	-589'604.19	-581'000	-8'604	-585'811	-3'793
42600.02	Frais de rappels	-1'090.99	-1'000	-91	-720	-371
42600.20	Récupération du verre	-22'356.03	-21'000	-1'356	-19'860	-2'496
42600.21	Vente du papier	-86.72	-18'000	17'913	-17'318	17'231
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-157'646.98	-145'600	-12'047	-150'689	-6'958
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-4'358.46	-5'900	1'542	0	-4'358
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-4'358.46	-5'900	1'542	0	-4'358
49	Imputations internes	-84'062.00	-70'200	-13'862	-77'054	-7'008
49300.02	Imputation déchets entreprises	-84'062.00	-70'200	-13'862	-77'054	-7'008
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	1	-1
31	Charges de biens et services et autres charg..	198.84	1'400	-1'201	1'499	-1'300
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	59	-59
31810.00	Pertes sur créances effectives	198.84	1'400	-1'201	1'440	-1'241
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	17'324.16	15'000	2'324	19'047	-1'723
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	17'324.16	15'000	2'324	19'047	-1'723
39	Imputations internes	84'062.00	70'200	13'862	77'054	7'008
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	84'062.00	70'200	13'862	77'054	7'008
42	Taxes	-101'585.00	-86'600	-14'985	-97'599	-3'986
42401.21	Taxe déchets entreprises	-82'616.75	-69'400	-13'217	-79'925	-2'692
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-18'968.25	-17'200	-1'768	-17'674	-1'294

Pas de commentaire



Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
74	Aménagements	48'382.11	50'000	-1'618	12'898	35'484
	Charges	48'382.11	50'000	-1'618	12'898	35'484
	Revenus	0.00	0	0	0	0
74100	Corrections de cours d'eau	48'382.11	50'000	-1'618	12'898	35'484
31	Charges de biens et services et autres charg..	43'966.41	50'000	-6'034	12'898	31'068
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	43'966.41	50'000	-6'034	12'898	31'068
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'415.70	0	4'416	0	4'416
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	4'415.70	0	4'416	0	4'416
74200	Ouvrages paravalanches	0.00	0	0	0	0
75	Protection des espèces et du paysage	3'028.20	23'700	-20'672	3'431	-403
	Charges	3'028.20	23'700	-20'672	3'431	-402
	Revenus	0.00	0	0	0	0
75000	Protection des espèces et du paysage	3'028.20	23'700	-20'672	3'431	-403
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	3'028.20	3'700	-672	3'431	-403
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	3'028.20	3'700	-672	3'431	-403
75010	Dangers naturels	0.00	0	0	0	0
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	29'497.60	32'190	-2'692	29'465	33
	Charges	29'497.60	32'190	-2'692	29'465	33
	Revenus	0.00	0	0	0	0
76100	Protection de l'air et du climat	19'357.80	21'190	-1'832	19'368	-10
36	Charges de transfert	19'357.80	21'190	-1'832	19'368	-10
36120.12	Part au fonds des missions de secours	19'357.80	21'190	-1'832	19'368	-10
76900	Lutte contre la pollution de l'environnement, autr..	10'139.80	11'000	-860	10'097	43
36	Charges de transfert	10'139.80	11'000	-860	10'097	43
36120.12	Part au fonds des missions de secours	10'139.80	11'000	-860	10'097	43
77	Protection de l'environnement, autres	40'598.09	38'450	2'148	38'915	1'683
	Charges	50'048.56	54'950	-4'901	51'211	-1'162
	Revenus	-9'450.47	-16'500	7'050	-12'296	2'846
77100	Cimetières, crématoires	36'779.64	30'800	5'980	35'929	851
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'207.41	22'500	-1'293	23'410	-2'203
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'469.10	1'400	69	1'872	-403
31200.04	Déchets	0.00	100	-100	184	-184
31200.06	Energie solaire	0.00	0	0	27	-27
31300.00	Prestations de services de tiers	1'363.90	3'000	-1'636	2'430	-1'066
31340.01	Assurances choses et RC commune	62.90	100	-37	63	0
31340.04	Assurance ECAP	205.75	200	6	202	4
31430.07	Entretien cimetière	16'416.36	15'000	1'416	16'851	-435
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'689.40	2'700	-1'011	1'781	-92
33	Amortissements du patrimoine administratif	25'022.70	24'800	223	24'815	208

Suite fonctionnelle 77100 Cimetières , crématoires

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)

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

42100.05 Sanction de plans
Refacturation aux privés des sanctions de plan par l'Etat

42400.03 Taxe administrative cantonale
Refacturation aux privés des demandes de permis de construire



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	25'022.70	24'800	223	24'815	208
42	Taxes	-10'313.15	-16'500	6'187	-12'296	1'983
42400.01	Location Colombariums	-9'863.15	-15'000	5'137	-10'496	633
42400.05	Part inhumation défunts externes	-450.00	-1'500	1'050	-1'800	1'350
43	Revenus divers	862.68	0	863	0	863
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	862.68	0	863	0	863
77900	Protection de l'environnement, autres	0.00	0	0	0	0
77910	Toilettes publiques	3'818.45	7'650	-3'832	2'986	832
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'818.45	6'650	-3'832	1'986	832
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	46.90	3'000	-2'953	93	-46
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'982.95	2'300	-317	1'519	464
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	788.60	1'350	-561	374	415
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	58'739.50	107'200	-48'461	620'510	-561'771
	Charges	194'526.45	257'800	-63'274	885'466	-690'939
	Revenus	-135'786.95	-150'600	14'813	-264'959	129'172
79000	Aménagement du territoire (général)	-6'530.90	45'300	-51'831	557'578	-564'109
30	Charges de personnel	0.00	0	0	550'270	-550'270
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	0.00	0	0	438'787	-438'787
30109.01	Allocations pertes de gains	0.00	0	0	-682	682
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	0.00	0	0	2'276	-2'276
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	0.00	0	0	38'088	-38'088
30509.00	Remboursement de cotisations patronales AVS,...	0.00	0	0	-44	44
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	52'761	-52'761
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	0.00	0	0	1'468	-1'468
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	0.00	0	0	13'649	-13'649
30591.00	Fonds de formation professionnel	0.00	0	0	382	-382
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	0.00	0	0	790	-790
30593.00	Fonds contrat-formation	0.00	0	0	2'545	-2'545
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	250	-250
31	Charges de biens et services et autres charg..	36'651.60	89'400	-52'748	89'032	-52'380
31020.02	Publications et annonces	0.00	2'000	-2'000	0	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'714.55	1'000	715	0	1'715
31030.01	Plans	0.00	2'000	-2'000	392	-392
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	500	-500	0	0
31300.02	Frais de téléphone	1'104.75	900	205	907	198
31320.00	Honoraires de conseillers externes	31'922.45	80'000	-48'078	86'082	-54'160
31340.02	Assurance véhicules	501.15	1'200	-699	1'130	-629
31510.05	Entretien des véhicules	1'303.10	1'000	303	246	1'057
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	105.60	800	-694	275	-169
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'038.65	26'500	-20'461	26'495	-20'456
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisation..	6'038.65	22'700	-16'661	22'710	-16'671
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	0.00	3'800	-3'800	3'785	-3'785
36	Charges de transfert	86'565.80	80'000	6'566	156'740	-70'174
36110.01	Sanctions de plans par l'Etat	86'565.80	80'000	6'566	152'150	-65'584
36340.08	Mandat d'élaboration PA	0.00	0	0	4'590	-4'590
42	Taxes	-109'386.95	-153'000	43'613	-238'959	129'572
42100.05	Sanctions de plans	-53'845.35	-70'000	16'155	-98'679	44'834
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	0.00	-3'000	3'000	0	0
42400.03	Taxe administrative cantonale	-55'541.60	-80'000	24'458	-140'280	84'738
43	Revenus divers	-17'400.00	11'400	-28'800	-17'000	-400

Suite fonctionnelle 79000 Aménagement du territoire (général)

43100.00 Prestations propres sur immobilisations corporelles portées à l'actif
Quote-part 10% à charge du crédit PAL selon rapport au CG du 11.06.2020



Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
43100.00 Prestations propres sur immobilisations corporel..	-17'400.00	0	-17'400	0	-17'400
43110.00 Prestations propres sur immobilisations incorpor..	0.00	11'400	-11'400	-17'000	17'000
49 Imputations internes	-9'000.00	-9'000	0	-9'000	0
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-9'000.00	-9'000	0	-9'000	0
79060 Groupes régionaux d'aménagement	0.00	0	0	0	0
79070 Conférences régionales (ACN-Objectif:ne-RNL)	65'270.40	61'900	3'370	62'932	2'338
31 Charges de biens et services et autres charg..	8'757.10	8'600	157	8'720	37
31300.44 Cotisation à l'ACN	8'757.10	8'600	157	8'720	37
36 Charges de transfert	56'513.30	53'300	3'213	54'212	2'301
36340.03 Cotisation à objectif:ne (ex RUN)	23'045.00	22'700	345	22'948	97
36340.04 Part communale à Région Neuchâtel Littoral	17'514.20	17'400	114	17'440	74
36340.05 Mandat accompagnement projet d'agglomératon	9'218.00	4'500	4'718	4'590	4'628
36340.06 Mandat PAL communaux (coordination GTAT)	6'233.00	5'200	1'033	5'491	742
36340.07 Mandats d'études Région Neuchâtel Littoral	503.10	3'500	-2'997	3'743	-3'240

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)

35010.00 Attributions aux fonds des capitaux de tiers
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

35110.01 Fonds forestier de réserve - retenue
Attribution obligatoire au fonds forestier de réserve selon loi cantonale



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Economie publique		-493'233.84	-537'200	43'966	-613'977	120'743
Charges		696'461.05	671'800	24'661	589'909	106'552
Revenus		-1'189'694.89	-1'209'000	19'305	-1'203'886	14'191
81	Agriculture	3'500.00	4'500	-1'000	4'500	-1'000
Charges		3'500.00	10'500	-7'000	20'169	-16'669
Revenus		0.00	-6'000	6'000	-15'669	15'669
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	3'500.00	4'500	-1'000	4'500	-1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'196.50	10'500	-9'304	3'749	-2'553
31300.04	Cotisations	142.00	0	142	30	112
31300.50	Frais garde des vignes	1'054.50	9'500	-8'446	2'719	-1'665
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0.00	1'000	-1'000	1'000	-1'000
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	2'303.50	0	2'304	16'420	-14'117
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	2'303.50	0	2'304	16'420	-14'117
42	Taxes	0.00	0	0	-15'669	15'669
42400.06	Contribution des propriétaires	0.00	0	0	-15'669	15'669
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-6'000	6'000	0	0
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	0.00	-6'000	6'000	0	0
81700	Mesures sociales	0.00	0	0	0	0
81800	Economie alpestre	0.00	0	0	0	0
82	Sylviculture	26'973.56	21'100	5'874	-3'413	30'387
Charges		182'738.21	192'200	-9'462	169'100	13'639
Revenus		-155'764.65	-171'100	15'335	-172'512	16'748
82000	Sylviculture	26'973.56	21'100	5'874	-3'413	30'387
31	Charges de biens et services et autres charg..	172'114.04	179'300	-7'186	154'715	17'399
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	11'569.25	12'000	-431	11'857	-288
31090.01	Frais de vente	150.00	800	-650	323	-173
31300.04	Cotisations	2'913.80	3'000	-86	2'598	316
31300.21	Frais de façonnage et débardage	103'610.79	115'000	-11'389	99'617	3'994
31450.00	Entretien des forêts	36'299.95	25'000	11'300	20'698	15'602
31450.01	Entretien de la dévestiture	7'522.00	10'000	-2'478	7'347	175
31450.02	Entretien de la Grande Sagneule	6'272.45	10'000	-3'728	7'821	-1'549
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'775.80	3'500	276	4'454	-678
34	Charges financières	486.97	2'500	-2'013	898	-411
34990.01	Escompte sur vente de bois	486.97	2'500	-2'013	898	-411
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	2'623.10	2'600	23	6'123	-3'500
35110.01	Fonds forestier de réserve - retenue	2'623.10	2'600	23	6'123	-3'500
36	Charges de transfert	7'514.10	7'800	-286	7'362	152
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	7'514.10	7'800	-286	7'362	152

Suite fonctionnelle 82000 Sylviculture

42500.0x Vente de bois ...
Budget 2023 basé sur les comptes 2021, alors que depuis 2022 il y a eu une baisse significative de coupe de bois à vendre et une forte augmentation du bois de feu

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

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



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
42	Taxes	-48'246.00	-107'000	58'754	-53'017	4'771
42500.01	Vente de bois de service	-14'549.20	-80'000	65'451	-28'854	14'305
42500.02	Vente de bois d'industrie	0.00	-15'000	15'000	-15'158	15'158
42500.03	Vente de bois de feu	-33'696.80	-12'000	-21'697	-9'005	-24'692
43	Revenus divers	-2'867.30	-2'400	-467	-15'023	12'156
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'547.55	-2'400	-148	-15'023	12'475
43100.00	Prestations propres sur immobilisations corporel..	-319.75	0	-320	0	-320
46	Revenus de transfert	-104'651.35	-61'700	-42'951	-104'471	-180
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur essence	-745.60	-700	-46	-246	-500
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-103'905.75	-61'000	-42'906	-104'225	319
82020	Exploitation de bois	0.00	0	0	0	0
84	Tourisme	27'654.00	27'500	154	27'996	-342
	Charges	27'654.00	27'500	154	27'996	-342
	Revenus	0.00	0	0	0	0
84000	Tourisme	27'654.00	27'500	154	27'996	-342
36	Charges de transfert	27'654.00	27'500	154	27'996	-342
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'654.00	27'500	154	27'996	-342
84060	Tourisme régional	0.00	0	0	0	0
85	Industrie, artisanat et commerce	6'666.61	11'600	-4'933	1'996	4'671
	Charges	6'666.61	11'600	-4'933	1'996	4'671
	Revenus	0.00	0	0	0	0
85000	Industrie, artisanat et commerce	6'666.61	11'600	-4'933	1'996	4'671
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'666.61	11'600	-4'933	1'996	4'671
31300.00	Prestations de services de tiers	6'666.61	11'600	-4'933	1'996	4'671
85060	Promotion économique régionale	0.00	0	0	0	0
87	Combustibles et énergie	-558'028.01	-601'900	43'872	-645'056	87'028
	Charges	475'902.23	430'000	45'902	370'648	105'254
	Revenus	-1'033'930.24	-1'031'900	-2'030	-1'015'704	-18'226
87100	Electricité (général)	-181'298.63	-197'500	16'201	-189'062	7'763
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'294.94	2'500	-205	2'395	-100
31300.00	Prestations de services de tiers	2'294.94	2'500	-205	2'395	-100
42	Taxes	-183'593.57	-200'000	16'406	-191'457	7'863
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-183'593.57	-200'000	16'406	-191'457	7'863
87110	Usine électrique - réseau électrique	-350'912.53	-370'500	19'587	-409'193	58'280
31	Charges de biens et services et autres charg..	226.25	200	26	243	-17
31370.10	Redevances Radio-TV	226.25	200	26	243	-17
33	Amortissements du patrimoine administratif	268'029.65	184'300	83'730	184'295	83'735
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	268'029.65	184'300	83'730	184'295	83'735
39	Imputations internes	69'459.70	98'000	-28'540	59'777	9'683
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	69'459.70	98'000	-28'540	59'777	9'683

Suite fonctionnelle 87110 Usine électrique - réseau électrique

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 CHF 633'096.- de WACC à la commune, en plus du dividende de CHF 80'857.- à la fonctionnelle 96100, nature 44510.00

87130 Energie verte

36140.07 Subventions mobilités
Déficit de la mobility car

36370.00 Subventions aux personnes physiques
Subventions versées suite à l'installation des panneaux solaires

42400.02 Redevance à vocation énergétique
Redevances communales perçues du GRD avec la facture d'électricité pour la redevance à vocation énergétique

45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre
Solde de la fonctionnelle prélevé à la réserve

87200 Pétrole et gaz

41200.01 Redevance gaz (Viteos)
Versement contractuel de la redevance



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
42	Taxes	-688'628.13	-653'000	-35'628	-653'508	-35'120
42400.83	Taxe d'équipement, part réseau électrique	-55'532.12	-53'000	-2'532	-64'226	8'694
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-633'096.01	-600'000	-33'096	-589'282	-43'814
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..	0.00	0	0	5'386	-5'386
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	5'386	-5'386
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	120'000	-120'000	112'155	-112'155
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0.00	120'000	-120'000	112'155	-112'155
36	Charges de transfert	127'808.54	25'000	102'809	6'397	121'412
36140.07	Subventions mobilités	13'499.98	10'000	3'500	6'397	7'103
36370.00	Subventions aux personnes physiques	114'308.56	15'000	99'309	0	114'309
42	Taxes	-114'746.00	-120'000	5'254	-121'964	7'218
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-114'746.00	-120'000	5'254	-116'393	1'647
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-5'571	5'571
43	Revenus divers	0.00	0	0	-1'975	1'975
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier	0.00	0	0	-1'975	1'975
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-13'062.54	-25'000	11'937	0	-13'063
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-13'062.54	-25'000	11'937	0	-13'063
87200	Pétrole et gaz	-33'900.00	-33'900	0	-46'800	12'900
41	Patentes et concessions	-33'900.00	-33'900	0	-46'800	12'900
41200.01	Redevance gaz	-33'900.00	-33'900	0	-46'800	12'900
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..	8'083.15	0	8'083	0	8'083
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'083.15	0	8'083	0	8'083
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	8'083.15	0	8'083	0	8'083
87900	Combustibles, autres (général)	0.00	0	0	0	0
87910	Entreprises de chauffage à distance, combustibl..	0.00	0	0	0	0
89	Autres exploitations artisanales	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
89000	Autres exploitations artisanales	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 2023, 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

Selon décomptes de l'Etat



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Finances et impôts		-27'800'987.89	-28'055'055	254'067	-27'843'108	42'120
Charges		1'358'066.81	1'279'135	78'932	1'347'265	10'802
Revenus		..-29'159'054.	-29'334'190	175'135	-29'190'375	31'320
91	Impôts	-27'267'474.19	-27'348'500	81'026	-27'286'183	18'709
Charges		17'970.00	17'500	470	17'135	835
Revenus		..-27'285'444.	-27'366'000	80'556	-27'303'319	17'875
91000	Impôts communaux généraux	-26'326'524.64	-26'471'000	144'475	-26'368'716	42'191
34	Charges financières	0.00	0	0	-235	235
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	0.00	0	0	179	-179
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	0.00	0	0	-414	414
40	Revenus fiscaux	-26'326'524.64	-26'471'000	144'475	-26'368'481	41'956
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-20'536'156.60	-20'425'000	-111'157	-20'308'520	-227'637
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-29'675.03	-307'000	277'325	-381'201	351'526
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-32'378.55	-50'000	17'621	-35'688	3'309
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	25'288.00	36'000	-10'712	16'129	9'159
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-2'313.76	-1'000	-1'314	-13'448	11'134
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-2'999'154.70	-3'264'000	264'845	-3'399'757	400'602
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-127'277.74	-340'000	212'722	6'528	-133'806
40030.00	Prestations en capital	-707'836.95	-574'000	-133'837	-529'909	-177'928
40040.00	Gains en loterie	-1'089.55	0	-1'090	-679	-411
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-317'914.90	-347'000	29'085	-335'840	17'925
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-431'472.13	-391'000	-40'472	-522'360	90'888
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-19'322.52	-41'000	21'677	-6'266	-13'057
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes morales	-1'125.60	0	-1'126	-1'471	345
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-54'209.96	-67'000	12'790	-51'595	-2'615
40190.00	IPM part au fonds (proportion population)	-197.31	0	-197	2'198	-2'395
40191.00	IPM part au fonds (proportion emplois)	-1'091'687.34	-700'000	-391'687	-806'602	-285'085
91010	Impôts spéciaux	-940'949.55	-877'500	-63'450	-917'467	-23'483
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	17'970.00	17'400	570	17'370	600
36010.03	Taxe des chiens part Etat	17'970.00	17'400	570	17'370	600
40	Revenus fiscaux	-958'919.55	-895'000	-63'920	-934'837	-24'083
40210.00	Impôts fonciers personnes morales	-256'018.40	-227'000	-29'018	-267'840	11'822
40210.01	Impôts fonciers personnes physiques	-640'561.15	-603'000	-37'561	-602'147	-38'414
40330.00	Taxe des chiens	-62'340.00	-65'000	2'660	-64'850	2'510
93	Péréquation financière et compensation des ..	375'588.00	375'600	-12	503'902	-128'314
Charges		375'588.00	375'600	-12	503'902	-128'314
Revenus		0.00	0	0	0	0
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	375'588.00	375'600	-12	503'902	-128'314
36	Charges de transfert	375'588.00	375'600	-12	503'902	-128'314
36227.00	Péréquation financière intercommunale	355'937.00	336'300	19'637	394'300	-38'363
36228.01	Compensation des charges scolaires	-34'989.00	-70'000	35'011	-60'324	25'335
36228.02	Compensation des charges préscolaires	32'852.00	65'700	-32'848	142'517	-109'665
36228.03	Compensation des charges parascolaires	21'788.00	43'600	-21'812	27'409	-5'621
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
Le budget des intérêts sur emprunts court terme a été estimé à +0.10%. Entre temps, la BNS a augmenté à plusieurs reprises son taux directeur
- 34200.00 Acquisition et administration de capital
Frais de courtage
- 44011.01 Intérêts sur impôts PP
Montant communiqué par l'Etat
- 44011.02 Intérêts sur impôts PM
Montant communiqué par l'Etat
- 49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges financières

<u>Fonction</u>	<u>Chapitre</u>	<u>Montant</u>
96100	Intérêts répartis	247'814.50
34110	Port	719.10
71010	Eau potable	81'472.05
72010	Epuration	32'516.60
72030	Eaux claires	47'421.60
72060	Equipements régionaux	11'477.60
73010	Déchets	4'747.85
87110	Electricité	69'459.70

- 44200.00 Revenus de participations PF (dividendes)
- 44510.00 Revenus de participations PA (dividendes)
Répartition à la demande du Service des communes

963000 Biens-fonds du patrimoine financier

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



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
96	Administration de la fortune et de la dette	-903'884.55	-1'080'055	176'170	-1'054'482	150'597
	Charges	964'508.81	886'035	78'474	826'228	138'281
	Revenus	-1'868'393.36	-1'966'090	97'697	-1'880'711	12'317
96100	Intérêts	50'373.30	-183'600	233'973	-84'633	135'006
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'318.14	1'500	-182	1'368	-50
31300.23	Frais bancaires	1'318.14	1'500	-182	1'368	-50
34	Charges financières	565'037.92	416'900	148'138	438'486	126'552
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	107'309.76	200	107'110	5'056	102'254
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	0.00	0	0	4'980	-4'980
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	0.00	0	0	56'800	-56'800
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%	12'555.00	12'600	-45	13'950	-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%	58'200.00	58'200	0	63'050	-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%	6'240.00	6'200	40	5'997	243
34060.23	SUVA 21-30 0.48%	6'403.20	6'400	3	6'403	0
34060.24	SUVA 22-31 0.85%	51'000.00	51'000	0	0	51'000
34060.25	BCG 23-32 2.148%	34'031.95	0	34'032	0	34'032
34090.00	Autres intérêts passifs	265.00	0	265	0	265
34200.00	Acquisition et administration de capital	6'783.01	0	6'783	0	6'783
42	Taxes	0.00	0	0	-5'700	5'700
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	0.00	0	0	-5'700	5'700
43	Revenus divers	0.00	0	0	-750	750
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	0.00	0	0	-750	750
44	Revenus financiers	-268'168.26	-279'700	11'532	-297'648	29'480
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-160'462.37	-182'000	21'538	-156'789	-3'673
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-11'009.39	-5'000	-6'009	-6'837	-4'172
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	0.00	-1'000	1'000	-36'959	36'959
44200.00	Revenus de participations PF (dividendes)	-2'100.00	-91'700	89'600	-97'047	94'947
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-4'002.00	0	-4'002	-16	-3'986
44510.00	Revenus de participations PA (dividendes)	-90'594.50	0	-90'595	0	-90'595
49	Imputations internes	-247'814.50	-322'300	74'486	-220'389	-27'426
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-247'814.50	-322'300	74'486	-220'389	-27'426
96200	Frais d'émission	0.00	0	0	0	0
963000	Biens-fonds du patrimoine financier	24'334.49	39'800	-15'466	31'727	-7'393
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'600.40	25'600	-12'000	21'415	-7'815
31300.00	Prestations de services de tiers	13'600.40	25'300	-11'700	21'415	-7'815
31370.00	Impôts et taxes	0.00	300	-300	0	0
34	Charges financières	27'126.99	30'600	-3'473	26'705	422
34394.00	Primes d'assurances PF	5'795.70	5'800	-4	5'802	-6
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	21'306.29	24'300	-2'994	20'903	403
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	25.00	500	-475	0	25
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

963002 Immeuble Longueville 1

44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF
Départ de la crèche

963004 Immeuble Verger 6

34391.00 Eau, énergie, combustible PF
Prix du gaz



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
963001	Locaux police Longueville 1	-136'763.18	-129'750	-7'013	-127'216	-9'547
34	Charges financières	3'774.25	2'250	1'524	4'784	-1'010
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'774.25	2'250	1'524	4'784	-1'010
44	Revenus financiers	-140'537.43	-132'000	-8'537	-132'000	-8'537
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-116'999.95	-117'000	0	-117'000	0
44390.00	Remboursement de charges	-23'537.48	-15'000	-8'537	-15'000	-8'537
963002	Immeuble Longueville 1	-96'029.15	-104'490	8'461	-125'128	29'099
30	Charges de personnel	14'122.50	14'600	-478	13'919	204
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	12'439.70	12'700	-260	12'220	220
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	1'056.80	1'100	-43	1'061	-4
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	147.20	400	-253	155	-8
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	389.75	300	90	380	10
30591.00	Fonds de formation professionnel	11.00	10	1	10	1
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	22.15	20	2	22	0
30593.00	Fonds contrat-formation	55.90	70	-14	71	-15
34	Charges financières	73'605.95	81'500	-7'894	58'172	15'434
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	32'537.25	36'000	-3'463	23'881	8'656
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	41'068.70	45'500	-4'431	34'291	6'778
44	Revenus financiers	-176'167.60	-193'000	16'832	-189'629	13'461
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-148'087.60	-157'800	9'712	-157'395	9'307
44390.00	Remboursement de charges	-28'080.00	-35'200	7'120	-32'234	4'154
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	-15'176.92	-9'700	-5'477	-10'422	-4'755
34	Charges financières	-3'968.80	1'500	-5'469	786	-4'755
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	-4'198.60	900	-5'099	579	-4'778
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	229.80	600	-370	207	23
44	Revenus financiers	-11'208.12	-11'200	-8	-11'208	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-11'208.12	-11'200	-8	-11'208	0
963004	Immeuble Verger 6	-37'527.65	-30'800	-6'728	-28'619	-8'909
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	0	0	2'459	-2'459
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0.00	0	0	2'459	-2'459
34	Charges financières	34'530.65	35'100	-569	34'952	-421
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	9'988.95	13'500	-3'511	11'524	-1'535
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	24'541.70	21'600	2'942	23'428	1'114
44	Revenus financiers	-72'058.30	-65'900	-6'158	-66'030	-6'028
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-50'169.00	-47'900	-2'269	-47'529	-2'640
44390.00	Remboursement de charges	-21'889.30	-18'000	-3'889	-18'501	-3'388
963005	Immeuble Côte 14	-30'006.85	-26'100	-3'907	-32'930	2'923
34	Charges financières	11'624.15	16'000	-4'376	8'701	2'923
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'934.95	4'500	-565	1'999	1'936
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	7'689.20	11'500	-3'811	6'702	987
44	Revenus financiers	-41'631.00	-42'100	469	-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	-2'600	440	-2'160	0
963006	Immeubles Bâla 8-10	-86'831.70	-64'500	-22'332	-87'997	1'165

963006 Immeuble Bâla 8-10

30	Charges de personnel A ajouter au budget 2025, jusqu'à aujourd'hui la concierge était payée par la commune. A partir de 2023, un contrat de droit privé a été signé avec la concierge et les frais reportés sur les locataires
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis Achat de mazout

963008 Immeuble Lac 3

43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis Achat de mazout
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF Départ de la classe relais du cercle scolaire (Cescole)



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30	Charges de personnel	4'748.10	0	4'748	3'642	1'106
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	3'991.55	0	3'992	3'043	949
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	338.75	0	339	264	75
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	216.75	0	217	175	42
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	47.25	0	47	39	8
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	125.15	0	125	95	30
30591.00	Fonds de formation professionnel	3.50	0	4	3	1
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	7.15	0	7	5	2
30593.00	Fonds contrat-formation	18.00	0	18	18	0
34	Charges financières	18'189.05	42'000	-23'811	37'913	-19'724
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	6'755.05	16'200	-9'445	14'019	-7'264
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	11'434.00	25'800	-14'366	23'894	-12'460
43	Revenus divers	8'553.53	0	8'554	-19'600	28'154
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	8'553.53	0	8'554	-19'600	28'154
44	Revenus financiers	-118'322.38	-106'500	-11'822	-109'952	-8'370
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-97'116.00	-97'100	-16	-92'916	-4'200
44390.00	Remboursement de charges	-21'206.38	-9'400	-11'806	-17'036	-4'170
963007	Immeubles Pacotte 23-27	-135'990.12	-132'955	-3'035	-134'608	-1'382
30	Charges de personnel	7'165.70	6'645	521	6'301	865
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	6'325.15	5'500	825	5'545	780
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	537.45	800	-263	481	56
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	59.50	200	-141	55	5
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	198.10	100	98	173	25
30591.00	Fonds de formation professionnel	5.25	5	0	5	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'accu..	11.65	10	2	10	2
30593.00	Fonds contrat-formation	28.60	30	-1	32	-3
34	Charges financières	52'739.49	67'200	-14'461	54'062	-1'323
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	22'035.64	31'500	-9'464	31'914	-9'878
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	30'703.85	35'700	-4'996	22'148	8'556
36	Charges de transfert	-280.00	0	-280	0	-280
36370.00	Subventions aux personnes physiques	-280.00	0	-280	0	-280
44	Revenus financiers	-195'615.31	-206'800	11'185	-194'971	-644
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-162'691.90	-167'200	4'508	-166'040	3'348
44390.00	Remboursement de charges	-32'923.41	-39'600	6'677	-28'931	-3'992
963008	Immeuble Lac 3	-28'690.45	-24'700	-3'990	-25'841	-2'849
34	Charges financières	17'572.40	21'100	-3'528	20'802	-3'230
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'122.05	7'200	-2'078	4'635	487
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	12'450.35	13'900	-1'450	16'167	-3'717
43	Revenus divers	1'655.35	0	1'655	-2'449	4'104
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	1'655.35	0	1'655	-2'449	4'104
44	Revenus financiers	-47'918.20	-45'800	-2'118	-44'194	-3'724
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-34'680.00	-37'100	2'420	-34'680	0
44390.00	Remboursement de charges	-13'238.20	-8'700	-4'538	-9'514	-3'724
963009	Immeuble Epancheurs 15	-15'094.10	-7'600	-7'494	-14'590	-504
34	Charges financières	2'049.90	5'600	-3'550	2'598	-548
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	1'068.35	2'700	-1'632	804	264
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	981.55	2'900	-1'918	1'794	-812
44	Revenus financiers	-17'144.00	-13'200	-3'944	-17'188	44
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-16'081.20	-12'100	-3'981	-16'081	0
44390.00	Remboursement de charges	-1'062.80	-1'100	37	-1'107	44

963011 Immeuble Bâla 13a (Missions)

34310.00 Entretien courant par des tiers PF
 Changement des pompes de relevage
44390.00 Remboursement de charges
 Budget surévalué

963022 Buvette du port

34310.00 Entretien courant par des tiers PF
 Réparation de frigos

963023 Capitainerie

34310.00 Entretien courant par des tiers PF
 Budget sous-évalué, nid de guêpe



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
963011	Immeuble Bâla 13a (Missions)	-170'753.68	-179'760	9'006	-177'306	6'552
30	Charges de personnel	21'317.55	21'840	-522	21'407	-89
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	18'800.00	18'850	-50	18'800	0
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	80.00	200	-120	112	-32
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ad..	1'596.70	1'690	-93	1'632	-35
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	116.80	500	-383	119	-2
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indémn..	589.30	450	139	585	4
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	84.60	100	-15	109	-24
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'098.55	2'000	-901	1'066	33
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	800	-800	0	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'098.55	1'200	-101	1'066	33
34	Charges financières	50'447.94	48'700	1'748	38'448	12'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	26'060.23	20'700	5'360	23'943	2'117
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	24'387.71	28'000	-3'612	14'506	9'882
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0.00	0	0	-1	1
44	Revenus financiers	-243'617.72	-252'300	8'682	-238'227	-5'391
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-201'848.00	-198'000	-3'848	-198'038	-3'810
44390.00	Remboursement de charges	-28'329.72	-42'100	13'770	-27'389	-941
44391.00	Autres remboursements de tiers	-13'440.00	-12'200	-1'240	-12'800	-640
963020	Atelier technique au port	-25'674.65	-25'100	-575	-28'383	2'708
34	Charges financières	3'893.35	4'500	-607	1'185	2'708
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'893.35	4'500	-607	1'185	2'708
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	-30'332.20	-28'550	-1'782	-30'778	446
34	Charges financières	4'947.80	6'750	-1'802	4'502	446
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	4'947.80	6'750	-1'802	4'502	446
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	-33'789.30	-37'600	3'811	-40'524	6'735
34	Charges financières	8'310.70	4'500	3'811	1'576	6'735
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	8'310.70	4'500	3'811	1'576	6'735
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	-16'246.70	-15'800	-447	-17'396	1'149
31	Charges de biens et services et autres charg..	373.80	0	374	0	374
31200.00	Eau, énergie, combustible	373.80	0	374	0	374
34	Charges financières	2'379.50	3'200	-821	1'604	776
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'232.10	900	1'332	148	2'084
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	147.40	2'300	-2'153	1'456	-1'309
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	-39'839.12	-50'150	10'311	-50'004	10'165

963024 Boxes parking Vanel

34310.00 Entretien courant par des tiers PF
Vandalisme



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
34	Charges financières	18'534.30	9'550	8'984	8'478	10'056
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	16'608.90	6'750	9'859	6'868	9'741
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	1'925.40	2'800	-875	1'610	315
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	-65'333.42	-66'700	1'367	-65'442	109
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-54'675.00	-55'100	425	-54'810	135
44390.00	Remboursement de charges	-3'698.42	-4'600	902	-3'672	-26
44399.01	Part copropriétaire fonds rénov parking le Vanel	-6'960.00	-7'000	40	-6'960	0
963029	Stand de tir / Boutade	-2'700.00	-1'800	-900	0	-2'700
34	Charges financières	0.00	900	-900	0	0
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	900	-900	0	0
44	Revenus financiers	-2'700.00	-2'700	0	0	-2'700
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'700.00	-2'700	0	0	-2'700
963030	Domaine de la Grande Sagneule	-12'465.62	-9'400	-3'066	-11'761	-705
34	Charges financières	3'234.38	6'300	-3'066	3'939	-705
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'234.38	6'300	-3'066	3'939	-705
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	-3'600	-2'700	-6'300	0
34	Charges financières	0.00	2'700	-2'700	0	0
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	2'700	-2'700	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	-1'489	0
44	Revenus financiers	-1'488.60	-1'500	11	-1'489	0
44300.01	Location des vignes	-1'488.60	-1'500	11	-1'489	0
963033	Fermages de terrains divers	-45'546.95	-41'100	-4'447	-38'939	-6'608
34	Charges financières	54.15	0	54	0	54
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	54.15	0	54	0	54
44	Revenus financiers	-45'601.10	-41'100	-4'501	-38'939	-6'662
44300.03	Location des autres terrains	-26'467.75	-26'200	-268	-24'230	-2'238
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-19'133.35	-14'900	-4'233	-14'709	-4'424
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	-5'217.15	-2'100	-3'117	-6'345	1'128
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	-5'217.15	-2'100	-3'117	-6'345	1'128

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 de référence 2021)



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
97100	Redistribution taxe CO2	-5'217.15	-2'100	-3'117	-6'345	1'128
46	Revenus de transfert	-5'217.15	-2'100	-3'117	-6'345	1'128
46990.00	Redistribution taxe CO2	-5'217.15	-2'100	-3'117	-6'345	1'128
99	Postes non répartis	0.00	0	0	0	0
	Charges	0.00	0	0	0	0
	Revenus	0.00	0	0	0	0
99000	Postes non répartis	0.00	0	0	0	0
99060	Erreurs salaires	0.00	0	0	0	0
99500	Charges et revenus neutres	0.00	0	0	0	0
99980	Boucllement syndicat intercommunal	0.00	0	0	0	0
99990	Boucllement	0.00	0	0	0	0
963010	Immeuble Bâla 18	0.00	0	0	0	0



Comptes 2023

10.2 Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
CHARGES		45'896'892.14	44'978'645	918'247	42'869'826.24	3'027'066
30	Charges de personnel	10'355'127.99	10'413'545	-58'417	9'720'549.90	634'578
30000.01	Jetons de présence CG et Commissions	12'000.00	7'500	4'500	9'015.00	2'985
30000.10	Salaires du Conseil communal	587'999.75	588'000	0	427'050.00	160'950
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	7'802'921.00	7'617'150	185'771	7'549'102.95	253'818
30100.10	Primes de fidélité	0.00	0	0	2'000.00	-2'000
30100.20	Indemnités gestion libre du temps de travail	5'850.00	1'500	4'350	3'337.50	2'513
30100.21	Indemnité compensation soir et week-end	5'136.60	6'600	-1'463	5'277.05	-140
30100.96	Patrouilleurs scolaires	0.00	9'700	-9'700	0.00	0
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	40'294.00	0	40'294	-30'730.00	71'024
30109.01	Allocations pertes de gains	-35'934.80	0	-35'935	-79'628.15	43'693
30109.02	Remboursement assurance accidents	-12'651.70	0	-12'652	-65'339.20	52'688
30109.03	Remboursement assurance perte de gains	-197'187.55	0	-197'188	-148'629.60	-48'558
30300.00	Indemnité pour travailleurs temporaires	5'500.70	15'000	-9'499	4'722.75	778
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	65'149.00	68'900	-3'751	67'912.45	-2'763
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	703'233.60	704'840	-1'606	688'777.50	14'456
30509.00	Remboursement de cotisations patronales A..	-2'299.90	0	-2'300	-4'252.35	1'952
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	943'604.00	923'500	20'104	884'378.20	59'226
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	47'787.50	54'700	-6'913	44'484.20	3'303
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indé..	260'821.70	262'800	-1'978	248'149.85	12'672
30591.00	Fonds de formation professionnel	7'408.45	7'065	343	6'993.50	415
30591.10	Cotisation des employeurs au contrat-formati..	0.00	760	-760	0.00	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	14'923.30	14'770	153	14'315.05	608
30593.00	Fonds contrat-formation	37'316.65	47'260	-9'943	46'127.20	-8'811
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	47'460.09	58'500	-11'040	36'910.75	10'549
30990.00	Autres charges du personnel	15'795.60	25'000	-9'204	10'575.25	5'220
31	Charges de biens et services et autres cha..	6'953'483.40	7'523'350	-569'867	6'472'145.27	481'338
31000.00	Matériel de bureau	23'485.90	31'300	-7'814	28'513.98	-5'028
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	14'692.06	22'500	-7'808	11'950.10	2'742
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	50'831.75	59'800	-8'968	54'401.65	-3'570
31010.02	Carburants et produits pétroliers	44'057.80	53'400	-9'342	51'171.95	-7'114
31010.03	Cartes journalières CFF - achat	56'000.00	56'000	0	56'000.00	0
31010.04	Articles d'hygiène	3'796.80	6'800	-3'003	3'930.30	-134
31020.00	Imprimés, publications	3'806.75	5'500	-1'693	753.90	3'053
31020.01	Photocopies	30'549.55	38'000	-7'450	29'610.35	939
31020.02	Publications et annonces	15'308.30	21'000	-5'692	17'336.75	-2'028
31020.03	Marketing et communication	18'880.82	50'700	-31'819	42'118.20	-23'237
31020.04	Calendrier communal	0.00	0	0	4'474.00	-4'474
31020.05	Easy vote	6'090.35	5'400	690	6'413.95	-324
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'639.55	4'000	-360	2'172.50	1'467
31030.01	Plans	0.00	2'000	-2'000	392.45	-392
31040.00	Matériel didactique	17'898.45	20'700	-2'802	13'646.21	4'252
31050.00	Frais de réceptions (repas, boissons)	1'580.40	2'000	-420	1'330.00	250
31050.02	Alimentation	420'302.60	446'200	-25'897	410'384.30	9'918
31051.00	Frais de réception (autres)	9'921.50	11'700	-1'779	9'471.45	450
31051.01	Manifestation à la population	114'990.05	117'900	-2'910	52'919.15	62'071
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	1'032.10	2'700	-1'668	2'169.80	-1'138
31090.01	Frais de vente	150.00	800	-650	323.27	-173
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	36'376.99	41'100	-4'723	41'219.69	-4'843
31110.00	Machines, appareils et outils	55'539.36	69'500	-13'961	56'975.43	-1'436
31110.03	Signalisation routière	24'150.29	20'000	4'150	22'041.54	2'109
31110.11	Entretien verres recyclables	1'872.89	5'000	-3'127	705.70	1'167
31120.00	Acquisition de vêtements, uniformes	5'164.05	10'500	-5'336	5'914.85	-751
31160.00	Appareils médicaux	9'921.45	0	9'921	0.00	9'921
31200.00	Eau, énergie, combustible	625'425.78	703'800	-78'374	605'654.22	19'772
31200.03	Energie pour éclairage publique	61'886.67	70'000	-8'113	97'825.25	-35'939
31200.04	Déchets	34'303.98	36'300	-1'996	18'998.67	15'305
31200.06	Energie solaire	0.00	0	0	27.00	-27
31300.00	Prestations de services de tiers	400'887.30	345'600	55'287	311'617.74	89'270
31300.01	Frais postaux	38'843.58	49'600	-10'756	47'843.48	-9'000
31300.02	Frais de téléphone	17'738.12	35'000	-17'262	15'877.35	1'861
31300.03	Frais de procédures et poursuites	45'114.30	50'600	-5'486	37'572.85	7'541
31300.04	Cotisations	10'405.70	7'600	2'806	6'972.30	3'433
31300.05	Frais de société de surveillance	18'586.91	15'000	3'587	10'197.42	8'389



Comptes 2023

Classification par nature	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31300.06 Concessions radio, alarme et téléphones	2'131.85	2'000	132	4'413.75	-2'282
31300.07 Taxes C.C.P.	4'004.58	6'300	-2'295	4'681.05	-676
31300.08 Archivages	38'683.45	40'000	-1'317	38'866.85	-183
31300.09 Identité visuelle	0.00	0	0	2'340.86	-2'341
31300.10 Ramassage des déchets urbains	151'309.19	130'000	21'309	141'182.04	10'127
31300.12 Compostage (ramassage et traitement)	224'949.73	240'000	-15'050	204'469.77	20'480
31300.15 Recyclage et collecte du verre	22'139.83	26'000	-3'860	22'246.50	-107
31300.16 Récupération du papier et carton	95'173.33	70'000	25'173	90'763.67	4'410
31300.18 Participation déchèterie de la Croix	294'976.00	293'700	1'276	293'794.84	1'181
31300.19 Traitement déchets spéciaux	50'289.57	39'000	11'290	39'765.45	10'524
31300.21 Frais de façonnage et débardage	103'610.79	115'000	-11'389	99'617.25	3'994
31300.23 Frais bancaires	1'318.27	1'500	-182	1'367.50	-49
31300.30 Frais d'accueil	66'190.50	30'000	36'191	32'793.10	33'397
31300.31 Frais de régie	16'727.85	10'000	6'728	13'655.00	3'073
31300.32 Sécurité au travail	20'876.76	30'600	-9'723	11'331.95	9'545
31300.34 Manifestations	30'217.40	32'000	-1'783	36'936.55	-6'719
31300.40 Orthophonie / logopédie	8'454.00	11'000	-2'546	11'424.00	-2'970
31300.42 Part à d'autres communes orthophonie	24'195.35	25'700	-1'505	26'615.25	-2'420
31300.43 Entretien inforadar	236.85	1'500	-1'263	0.00	237
31300.44 Cotisation à l'ACN	8'757.10	8'600	157	8'720.05	37
31300.50 Frais garde des vignes	1'054.50	9'500	-8'446	2'718.90	-1'664
31320.00 Honoraires de conseillers externes	136'839.13	195'850	-59'011	168'045.75	-31'207
31320.02 Honoraires de révision	12'547.05	12'000	547	12'547.05	0
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	130'040.00	125'000	5'040	128'960.00	1'080
31332.00 Contrat de prestation informatique	95'335.20	100'000	-4'665	90'998.15	4'337
31332.02 Licences et matériel informatique	352'827.15	402'700	-49'873	373'052.90	-20'226
31340.01 Assurances choses et RC commune	34'136.65	38'500	-4'363	34'047.00	90
31340.02 Assurance véhicules	15'384.90	14'400	985	14'618.30	767
31340.04 Assurance ECAP	50'650.16	48'850	1'800	49'866.65	784
31370.00 Impôts et taxes	22'693.78	23'300	-606	20'948.83	1'745
31370.01 Taxes routières pour véhicules de service (pl..	10'786.45	13'100	-2'314	10'290.80	496
31370.10 Redevances Radio-TV	678.75	400	279	727.50	-49
31400.00 Entretien de terrains	90'820.17	93'000	-2'180	77'925.05	12'895
31400.02 Entretien parcours mesuré	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31400.03 Entretien beach-volley	376.04	2'000	-1'624	0.00	376
31400.04 Entretien floral	4'482.25	4'500	-18	2'956.75	1'526
31400.05 Entretien conventionné	24'926.25	29'000	-4'074	22'386.00	2'540
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	213'896.30	231'000	-17'104	232'289.65	-18'393
31410.01 Entretien hivernal des routes	10'380.86	10'000	381	6'046.05	4'335
31410.02 Marquages routiers	3'570.95	35'000	-31'429	43'601.95	-40'031
31410.03 Achats sable et fondants chimiques	7'642.55	22'000	-14'357	15'230.38	-7'588
31410.04 Entretien des trottoirs	30'944.15	40'000	-9'056	15'451.05	15'493
31410.05 Aménagements mobilité douce	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	44'247.86	51'200	-6'952	13'606.65	30'641
31420.01 Entretien du réseau d'eau	676'793.37	705'000	-28'207	566'497.24	110'296
31420.03 Entretien des stations de pompage	20'288.42	48'000	-27'712	19'414.01	874
31420.05 Entretien des abris bus et abris vélos	105.35	5'000	-4'895	4'364.55	-4'259
31420.06 Entretien des hydrants	33.60	27'000	-26'966	26'620.20	-26'587
31430.01 Entretien Ecopoints	4'095.08	10'000	-5'905	11'576.23	-7'481
31430.02 Entretien zone portuaire	77'465.07	80'000	-2'535	82'018.67	-4'554
31430.03 Entretien pontons et amarrages	1'414.95	2'000	-585	828.14	587
31430.04 Entretien engin de levage	4'680.48	3'000	1'680	2'309.89	2'371
31430.06 Entretien canaux égouts	139'794.11	130'000	9'794	141'657.93	-1'864
31430.07 Entretien cimetière	16'416.36	15'000	1'416	16'851.35	-435
31430.08 Entretien containers enterrés	35'273.21	28'000	7'273	3'426.46	31'847
31430.09 Entretien paysager	41'557.58	48'500	-6'942	52'284.73	-10'727
31430.10 Entretien places publiques, jeux et mobilier ur..	56'769.85	25'000	31'770	25'072.65	31'697
31430.12 Entretien des conduites des eaux claires	47'324.51	51'000	-3'675	29'356.04	17'968
31430.14 Entretien & réfection de murs	475.00	20'000	-19'525	0.00	475
31430.15 Entretien poubelles publiques	404.55	5'000	-4'595	1'778.27	-1'374
31414.01 Entretien des locaux	0.00	5'000	-5'000	512.75	-513
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	286'964.75	373'600	-86'635	266'558.07	20'407
31440.01 Part entretien par le FCC	60'000.00	60'000	0	60'000.00	0
31450.00 Entretien des forêts	36'299.95	25'000	11'300	20'698.40	15'602
31450.01 Entretien de la dévestiture	7'522.00	10'000	-2'478	7'347.45	175
31450.02 Entretien de la Grande Sagneule	6'272.45	10'000	-3'728	7'820.70	-1'548
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils ..	2'418.80	14'300	-11'881	5'310.55	-2'892
31510.00 Entretien de machines, appareils et outils	6'222.14	23'000	-16'778	30'920.68	-24'699
31510.02 Entretien éclairage public	69'244.35	70'000	-756	42'956.26	26'288



Comptes 2023

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31510.03	Entretien signalisation lumineuse	2'418.95	2'000	419	4'271.00	-1'852
31510.04	Frais horodateur	3'994.85	2'200	1'795	4'906.60	-912
31510.05	Entretien des véhicules	63'220.70	45'500	17'721	52'887.54	10'333
31510.06	Entretien vélos en libre-service	10'770.00	11'000	-230	10'770.00	0
31510.07	Frais de stationnement	0.00	600	-600	142.00	-142
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	171'504.00	171'500	4	171'504.00	0
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	23'387.20	31'750	-8'363	23'090.70	297
31800.01	Variation provision débiteurs factures	-7'465.00	0	-7'465	-377.00	-7'088
31800.02	Variation provision débiteurs impôts	21'858.00	0	21'858	-19'436.00	41'294
31810.00	Pertes sur créances effectives	11'148.52	15'500	-4'351	10'974.58	174
31810.01	ADB, remises et non-valeur personnes physi..	266'771.39	306'000	-39'229	204'987.69	61'784
31810.02	ADB, remises et non-valeur personnes moral..	3'500.46	5'000	-1'500	1'768.02	1'732
31990.00	Autres charges d'exploitation	25'602.80	8'500	17'103	3'046.38	22'556
33	Amortissements du patrimoine administra..	4'335'058.87	3'845'300	489'759	3'837'389.55	497'669
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	564'287.02	449'600	114'687	449'591.60	114'695
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	448'957.20	368'000	80'957	368'043.10	80'914
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	92'930.80	71'800	21'131	71'757.50	21'173
33003.02	Amortissements planifiés parkings	15'580.10	14'800	780	14'835.95	744
33003.03	Amortissements planifiés zone portuaire	32'512.10	18'000	14'512	17'978.10	14'534
33003.04	Amortissements planifiés, PGEE	199'049.40	147'200	51'849	161'967.40	37'082
33003.05	Amortissements planifiés cimetières	25'022.70	24'800	223	24'814.60	208
33003.06	Amortissements planifiés canalisations, égouts	117'508.95	122'200	-4'691	104'173.85	13'335
33003.07	Amortissements planifiés conteneurs enterrés	101'623.50	90'200	11'424	90'170.65	11'453
33003.08	Amortissements planifiés réseau électrique	268'029.65	184'300	83'730	184'294.90	83'735
33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'285'382.15	1'224'600	60'782	1'222'411.55	62'971
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	59'523.40	52'400	7'123	49'945.70	9'578
33006.01	Amortissements planifiés véhicules	84'247.65	75'000	9'248	74'999.25	9'248
33009.00	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	6'038.65	22'700	-16'661	22'709.65	-16'671
33009.09	Amortissement planifié, réévaluation du PA	952'628.00	952'600	28	952'628.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	81'737.60	27'100	54'638	27'067.75	54'670
34	Charges financières	1'621'338.65	809'350	811'989	1'120'914.35	500'424
34000.03	Intérêts rémunérateurs sur impôts PP	0.00	0	0	179.35	-179
34000.04	Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	0.00	0	0	-414.29	414
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers ..	107'309.76	200	107'110	5'055.55	102'254
34060.08	BCGE 12-22 1.66%	0.00	0	0	4'980.00	-4'980
34060.09	SUVA 12-22 1.42%	0.00	0	0	56'800.00	-56'800
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%	12'555.00	12'600	-45	13'950.00	-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%	58'200.00	58'200	0	63'050.00	-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%	6'240.00	6'200	40	5'997.35	243
34060.23	SUVA 21-30 0.48%	6'403.20	6'400	3	6'403.20	0
34060.24	SUVA 22-31 0.85%	51'000.00	51'000	0	0.00	51'000
34060.25	BCG 23-32 2,148%	34'031.95	0	34'032	0.00	34'032
34090.00	Autres intérêts passifs	265.00	0	265	0.00	265
34200.00	Acquisition et administration de capital	6'783.01	0	6'783	0.00	6'783
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	146'359.50	168'750	-22'391	136'299.69	10'060
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	155'559.66	190'600	-35'040	146'201.41	9'358
34394.00	Primes d'assurances PF	5'795.70	5'800	-4	5'801.80	-6
34394.01	Assurances bâtiments (ECAP) PF	21'306.29	24'300	-2'994	20'903.00	403
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	25.00	500	-475	0.00	25
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	726'767.61	0	726'768	372'559.41	354'208
34990.01	Escompte sur vente de bois	486.97	2'500	-2'013	897.88	-411
35	Attributions aux fonds et financements sp..	183'047.76	335'970	-152'922	561'453.97	-378'406



Comptes 2023

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	2'303.50	0	2'304	16'420.30	-14'117
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	171'161.16	206'370	-35'209	419'795.33	-248'634
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	6'960.00	127'000	-120'040	119'115.29	-112'155
35110.01	Fonds forestier de réserve - retenue	2'623.10	2'600	23	6'123.05	-3'500
36	Charges de transfert	19'696'180.09	20'594'840	-898'660	18'942'972.45	753'208
36010.01	Mise à jour cadastre	12'110.65	11'000	1'111	6'705.70	5'405
36010.03	Taxe des chiens part Etat	17'970.00	17'400	570	17'370.00	600
36010.04	Redevance Office de la population	11'896.50	15'000	-3'104	15'289.90	-3'393
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	134'985.30	135'400	-415	134'709.30	276
36110.01	Sanctions de plans par l'Etat	86'565.80	80'000	6'566	152'150.10	-65'584
36110.02	Subsides LAMal	1'707'953.35	1'908'100	-200'147	1'350'428.15	357'525
36110.03	Part sur financement LACI	105'044.53	108'100	-3'055	103'647.14	1'397
36110.04	Avances de contribution d'entretien	13'834.44	18'500	-4'666	12'297.35	1'537
36110.05	Part communale aux bourses d'études	115'851.58	125'100	-9'248	119'676.60	-3'825
36110.06	Facture sociale	2'071'928.23	2'275'000	-203'072	2'024'187.30	47'741
36110.07	Intégration socio-professionnelle	199'040.44	225'000	-25'960	192'650.15	6'390
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	100'683.60	124'000	-23'316	101'996.87	-1'313
36110.10	Social privé	117'562.95	109'200	8'363	101'586.58	15'976
36110.12	Lutte contre la fraude	38'495.12	35'800	2'695	34'234.43	4'261
36120.01	Emoluments état civil de district	55'178.75	59'400	-4'221	51'107.30	4'071
36120.03	Part communale au SSCL	489'930.95	473'000	16'931	466'119.55	23'811
36120.05	Participation au Cercle scolaire	8'630'274.04	8'888'600	-258'326	8'277'783.70	352'490
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	169'823.67	169'400	424	174'695.22	-4'872
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	55'917.65	59'300	-3'382	51'532.16	4'385
36120.08	Syndicat des patinoires	139'421.44	148'500	-9'079	130'785.59	8'636
36120.09	Syndicat pour l'épuration	656'929.01	715'000	-58'071	624'396.45	32'533
36120.12	Part au fonds des missions de secours	84'160.35	92'040	-7'880	84'079.65	81
36120.13	Service sanitaire	322'630.00	367'200	-44'570	304'194.00	18'436
36120.14	Participation au Skatepark	4'135.75	4'100	36	4'124.35	11
36120.15	Subv. communale crèches	973'347.28	1'150'000	-176'653	1'137'481.44	-164'134
36120.16	Subv. communale parascolaire	728'414.90	700'000	28'415	688'300.80	40'114
36120.17	Part services sociaux intercommunaux	696'980.91	644'900	52'081	688'465.01	8'516
36120.19	Prestations de communes tiers	1'827.50	0	1'828	61'704.95	-59'877
36140.01	Transports publics (pot commun)	1'002'142.45	1'003'400	-1'258	906'076.05	96'066
36140.02	Part communale au Noctambus	16'965.20	14'800	2'165	11'638.00	5'327
36140.04	Lanterne Magique antenne Milvignes	3'580.10	8'000	-4'420	6'476.30	-2'896
36140.07	Subventions mobilités	13'499.98	10'000	3'500	6'397.28	7'103
36227.00	Péréquation financière intercommunale	355'937.00	336'300	19'637	394'300.00	-38'363
36228.01	Compensation des charges scolaires	-34'989.00	-70'000	35'011	-60'324.00	25'335
36228.02	Compensation des charges préscolaires	32'852.00	65'700	-32'848	142'517.00	-109'665
36228.03	Compensation des charges parascolaires	21'788.00	43'600	-21'812	27'409.00	-5'621
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'148.10	4'500	-352	4'130.55	18
36340.01	Subvention à organisation touristiques	27'654.00	27'500	154	27'995.95	-342
36340.02	Participation au Bibliobus	67'765.00	67'000	765	67'870.00	-105
36340.03	Cotisation à objectif:ne (ex RUN)	23'045.00	22'700	345	22'947.50	98
36340.04	Part communale à Région Neuchâtel Littoral	20'279.60	20'100	180	20'193.80	86
36340.05	Mandat accompagnement projet d'aggloméra..	9'218.00	4'500	4'718	4'589.50	4'629
36340.06	Mandat PAL communaux (coordination GTAT)	6'233.00	5'200	1'033	5'491.00	742
36340.07	Mandats d'études Région Neuchâtel Littoral	503.10	3'500	-2'997	3'742.80	-3'240
36340.08	Mandat d'élaboration PA	0.00	0	0	4'589.50	-4'590
36350.20	Exonérations entreprises privées	344.60	0	345	0.00	345
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	28'400.00	30'000	-1'600	28'400.00	0
36360.01	Subvention bibliothèque enfantine	3'180.00	3'100	80	1'600.00	1'580
36360.02	Subventions sociétés locales	72'000.00	76'000	-4'000	71'999.98	0
36360.03	Subventions aînés	11'685.00	12'000	-315	9'520.00	2'165
36360.04	Subventions ponctuelles	16'859.00	20'000	-3'141	13'095.00	3'764
36360.06	Prestations en nature pour manifestations vill..	7'886.85	10'000	-2'113	4'507.60	3'379
36360.07	Subventions à la culture	21'950.00	25'000	-3'050	14'000.00	7'950
36370.00	Subventions aux personnes physiques	220'358.42	192'900	27'458	92'109.90	128'249
37	Subventions à redistribuer	479'356.99	508'000	-28'643	481'797.90	-2'441
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	479'356.99	508'000	-28'643	481'797.90	-2'441
38	Charges extraordinaires	1'370'000.00	0	1'370'000	888'579.06	481'421
38400.00	Charges financières extraordinaires	0.00	0	0	13'579.06	-13'579



Comptes 2023

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	1'370'000.00	0	1'370'000	875'000.00	495'000
39	Imputations internes	903'298.39	948'290	-44'992	844'023.79	59'275
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	96'000.00	96'000	0	96'000.00	0
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	13'590.00	13'590	0	13'590.00	0
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	245'312.00	224'600	20'712	236'479.00	8'833
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	288'911.39	276'900	12'011	231'511.32	57'400
39300.02	Imputations internes pour équipements régio..	11'670.50	14'900	-3'230	46'054.72	-34'384
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	247'814.50	322'300	-74'486	220'388.75	27'426
	PRODUITS	-45'988'586.76	-44'978'645	-1'009'942	-46'112'748.75	124'162
40	Revenus fiscaux	-27'364'304.87	-27'381'000	16'695	-27'347'417.98	-16'887
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-20'536'156.60	-20'425'000	-111'157	-20'308'520.35	-227'636
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-29'675.03	-307'000	277'325	-381'200.70	351'526
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-32'378.55	-50'000	17'621	-35'688.45	3'310
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	25'288.00	36'000	-10'712	16'129.20	9'159
40008.00	ADB, remises et non-valeur	-2'313.76	-1'000	-1'314	-13'448.15	11'134
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-2'999'154.70	-3'264'000	264'845	-3'399'757.40	400'603
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-127'277.74	-340'000	212'722	6'527.94	-133'806
40030.00	Prestations en capital	-707'836.95	-574'000	-133'837	-529'909.05	-177'928
40040.00	Gains en loterie	-1'089.55	0	-1'090	-679.10	-410
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-317'914.90	-347'000	29'085	-335'840.00	17'925
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-431'472.13	-391'000	-40'472	-522'359.77	90'888
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-19'322.52	-41'000	21'677	-6'266.46	-13'056
40108.00	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	-1'125.60	0	-1'126	-1'471.33	346
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-54'209.96	-67'000	12'790	-51'595.07	-2'615
40190.00	IPM part au fonds (proportion population)	-197.31	0	-197	2'198.18	-2'395
40191.00	IPM part au fonds (proportion emplois)	-1'091'687.34	-700'000	-391'687	-806'602.17	-285'085
40210.00	Impôts fonciers personnes morales	-256'018.40	-227'000	-29'018	-267'839.50	11'821
40210.01	Impôts fonciers personnes physiques	-640'561.15	-603'000	-37'561	-602'146.75	-38'414
40320.00	Taxe sur les divertissements	-78'860.68	-15'000	-63'861	-44'099.05	-34'762
40330.00	Taxe des chiens	-62'340.00	-65'000	2'660	-64'850.00	2'510
41	Patentes et concessions	-33'900.00	-33'900	0	-46'800.20	12'900
41200.01	Redevance gaz	-33'900.00	-33'900	0	-46'800.20	12'900
42	Taxes	-7'300'248.18	-7'507'700	207'452	-7'322'518.06	22'270
42100.00	Emoluments administratifs	-6'395.50	-5'000	-1'396	-4'729.62	-1'666
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-43'575.25	-46'000	2'425	-41'195.35	-2'380
42100.03	Finances-agrégations et naturalisations	-2'600.00	-1'500	-1'100	-900.00	-1'700
42100.05	Sanctions de plans	-53'845.35	-70'000	16'155	-98'679.10	44'834
42210.00	Paiements pour prestations particulières	0.00	0	0	-138.05	138
42400.00	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-11'241.70	-17'500	6'258	-15'701.10	4'459
42400.01	Location Colombariums	-9'863.15	-15'000	5'137	-10'496.20	633
42400.02	Redevance à vocation énergétique	-114'746.00	-120'000	5'254	-116'392.54	1'647
42400.03	Taxe administrative cantonale	-55'541.60	-80'000	24'458	-140'279.70	84'738
42400.04	Taxe d'affichage	-5'151.95	-4'000	-1'152	-4'137.10	-1'015
42400.05	Part inhumation défunts externes	-450.00	-1'500	1'050	-1'800.00	1'350
42400.06	Contribution des propriétaires	0.00	0	0	-15'669.20	15'669
42400.07	Prestations pour des communes tiers	-9'692.30	-15'000	5'308	-12'045.00	2'353
42400.08	Location de matériel	-2'220.00	-3'400	1'180	-3'305.25	1'085
42400.09	Redevance utilisation du domaine public	-183'593.57	-200'000	16'406	-191'456.93	7'863
42400.80	Taxe d'équipement, part routes communales	-21'557.94	-42'000	20'442	-7'828.42	-13'730
42400.81	Taxe d'équipement, part réseau d'eau	-13'779.29	-8'000	-5'779	-3'914.30	-9'865
42400.82	Taxe d'équipement, part épuration	-10'778.97	-8'000	-2'779	-3'881.26	-6'898
42400.83	Taxe d'équipement, part réseau électrique	-55'532.12	-53'000	-2'532	-64'226.10	8'694
42401.01	Locations places d'amarrage	-369'979.13	-360'000	-9'979	-371'294.77	1'316
42401.02	Locations places à terre	-18'687.79	-18'000	-688	-18'921.33	234
42401.03	Taxe d'hivernage	-1'427.45	-5'000	3'573	-5'899.40	4'472
42401.04	Taxe utilisation grue	-28'402.10	-20'000	-8'402	-22'473.52	-5'929
42401.05	Locat. emplacement bers	-8'921.26	-8'500	-421	-8'361.18	-560
42401.06	Locations bers	-3'611.88	-2'000	-1'612	-2'278.55	-1'333
42401.09	Taxe fixe eau	-557'566.50	-557'000	-567	-541'782.59	-15'784
42401.10	Taxe sur la consommation d'eau	-653'453.18	-721'000	67'547	-678'178.16	24'725



Comptes 2023

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42401.11	Taxe d'épuration	-1'383'760.84	-1'500'000	116'239	-1'406'256.10	22'495
42401.20	Taxe déchets ménages	-589'604.19	-581'000	-8'604	-585'810.65	-3'794
42401.21	Taxe déchets entreprises	-82'616.75	-69'400	-13'217	-79'925.38	-2'691
42401.24	Récupérations diverses Eli10	-633'096.01	-600'000	-33'096	-589'281.99	-43'814
42401.30	Taxe communale horodateurs	-59'333.46	-50'000	-9'333	-49'544.56	-9'789
42401.31	Taxe communale antennes et lignes	-16'392.90	-16'400	7	-16'392.90	0
42401.32	Taxe communale vignettes parage	-900.00	-800	-100	-950.00	50
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-5'571.03	5'571
42500.01	Vente de bois de service	-14'549.20	-80'000	65'451	-28'854.47	14'305
42500.02	Vente de bois d'industrie	0.00	-15'000	15'000	-15'158.20	15'158
42500.03	Vente de bois de feu	-33'696.80	-12'000	-21'697	-9'005.00	-24'692
42500.10	Vente cartes CFF	-43'149.00	-55'000	11'851	-51'315.00	8'166
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-34'563.26	-48'000	13'437	-33'281.55	-1'282
42600.02	Frais de rappels	-1'190.99	-1'600	409	-1'019.59	-171
42600.04	Heures conciergerie para+préscolaire	-47'920.00	-47'900	-20	-47'920.00	0
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	-29'963.00	0
42600.09	Prestations facturées au SIAALN	-166'700.00	-185'200	18'500	-166'700.00	0
42600.10	Contributions de parents	-1'604'714.82	-1'500'000	-104'715	-1'488'325.44	-116'389
42600.11	Refacturation autres frais	-16'470.00	-15'000	-1'470	-15'710.00	-760
42600.20	Récupération du verre	-22'356.03	-21'000	-1'356	-19'859.62	-2'496
42600.21	Vente du papier	-86.72	-18'000	17'913	-17'318.31	17'232
42600.28	Rétrocession Vadec ménages	-157'646.98	-145'600	-12'047	-150'689.02	-6'958
42600.29	Rétrocession Vadec entreprises	-18'968.25	-17'200	-1'768	-17'674.03	-1'294
42700.00	Amendes	-24'330.00	-45'000	20'670	-34'402.50	10'073
43	Revenus divers	-4'023.61	-20'900	16'876	-110'644.32	106'621
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-20'278.98	-23'300	3'021	-31'290.83	11'012
43090.02	Sponsoring	0.00	-3'000	3'000	0.00	0
43090.03	RPC micro-turbine réservoir Auvernier	0.00	0	0	-1'975.49	1'975
43090.04	Dédom. canton encaissement redevance s/eau	-6'148.00	-6'000	-148	-6'109.30	-39
43100.00	Prestations propres sur immobilisations corpo..	-17'719.75	0	-17'720	0.00	-17'720
43110.00	Prestations propres sur immobilisations incor..	0.00	11'400	-11'400	-17'000.00	17'000
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	41'544.12	0	41'544	-53'744.30	95'288
43900.00	Autres revenus	-1'421.00	0	-1'421	-524.40	-897
44	Revenus financiers	-2'465'282.86	-2'082'400	-382'883	-2'399'768.41	-65'514
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-160'462.37	-182'000	21'538	-156'788.64	-3'674
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-11'009.39	-5'000	-6'009	-6'837.10	-4'172
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	0.00	-1'000	1'000	-36'959.00	36'959
44200.00	Revenus de participations PF (dividendes)	-2'100.00	-91'700	89'600	-97'047.15	94'947
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'094'521.17	-1'101'500	6'979	-1'093'961.42	-560
44300.01	Location des vignes	-1'488.60	-1'500	11	-1'488.60	0
44300.03	Location des autres terrains	-26'467.75	-26'200	-268	-24'229.70	-2'238
44390.00	Remboursement de charges	-213'257.88	-213'600	342	-187'674.08	-25'584
44391.00	Autres remboursements de tiers	-13'631.30	-12'800	-831	-12'800.00	-831
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	-4'002.00	0	-4'002	-16.00	-3'986
44434.00	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..	-62'667.70	0	-62'668	-30'728.06	-31'940
44510.00	Revenus de participations PA (dividendes)	-90'594.50	0	-90'595	0.00	-90'595
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-286'832.40	-287'000	168	-273'675.51	-13'157
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'404.00	-28'400	-4	-28'404.00	0
44720.01	Locations salles, classes et locaux	-126'842.80	-95'400	-31'443	-100'156.15	-26'687
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-29'280.00	-29'300	20	-29'280.00	0
44900.00	Réévaluations PA	-306'761.00	0	-306'761	-312'763.00	6'002
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-202'776.17	-106'300	-96'476	0.00	-202'776
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	0.00	-6'000	6'000	0.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-189'713.63	-75'300	-114'414	0.00	-189'714
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-13'062.54	-25'000	11'937	0.00	-13'063
46	Revenus de transfert	-4'673'427.97	-4'490'650	-182'778	-4'480'589.68	-192'838
46010.01	Quote-part à la taxe LRVP	-42'959.00	-41'500	-1'459	-42'388.00	-571
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-138'571.87	-55'000	-83'572	-90'087.14	-48'485



Comptes 2023

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
46110.01	Dédommagements pour notification poursuites	-83'740.00	-90'000	6'260	-79'235.00	-4'505
46110.02	Subvention cantonale SSR	-38'114.00	-145'400	107'286	-39'409.00	1'295
46110.03	Subvention cantonale ACCORD	-42'565.00	-60'600	18'035	-43'841.00	1'276
46120.00	Dédommagements des communes et des sy..	-2'267'440.86	-2'142'150	-125'291	-2'176'964.51	-90'476
46120.01	Contributions des communes	-1'058'629.15	-1'024'600	-34'029	-1'053'527.70	-5'101
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-58'003.00	-56'900	-1'103	-57'707.00	-296
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	-900.00	-900	0	-900.00	0
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur esse..	-745.60	-700	-46	-246.45	-499
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-103'905.75	-61'000	-42'906	-104'225.45	320
46310.01	Contributions du fonds sur places facturées	-777'636.59	-749'600	-28'037	-738'713.43	-38'923
46311.00	Contribution formation duale (apprentis)	-50'000.00	-60'200	10'200	-47'000.00	-3'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-5'000.00	0	-5'000	0.00	-5'000
46990.00	Redistribution taxe CO2	-5'217.15	-2'100	-3'117	-6'345.00	1'128
47	Subventions à redistribuer	-479'356.99	-508'000	28'643	-481'797.90	2'441
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-479'356.99	-508'000	28'643	-481'797.90	2'441
48	Revenus extraordinaires	-2'561'967.72	-1'899'505	-662'463	-3'079'188.41	517'221
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	-650'000	650'000	0.00	0
48650.00	Revenus de transfert extraordinaires - entrepr..	-7'572.10	0	-7'572	0.00	-7'572
48920.00	Prélèvements sur les réserves provenant de l'..	-875'000.00	0	-875'000	-1'754'000.00	879'000
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique conjo..	0.00	-296'905	296'905	0.00	0
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..	-726'767.62	0	-726'768	-372'560.41	-354'207
49	Imputations internes	-903'298.39	-948'290	44'992	-844'023.79	-59'275
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-206'750.00	-199'900	-6'850	-204'925.00	-1'825
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-13'590.00	-13'590	0	-13'590.00	0
49300.01	Imputation épuration	-288'911.39	-291'800	2'889	-231'511.32	-57'400
49300.02	Imputation déchets entreprises	-134'562.00	-120'700	-13'862	-127'554.00	-7'008
49300.03	Imputations internes pour équipements régio..	-11'670.50	0	-11'671	-46'054.72	34'384
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-247'814.50	-322'300	74'486	-220'388.75	-27'426



Comptes 2023

10.3 Classification fonctionnelle PA		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Administration Générale	442'425.12	0	442'425	517'514.09	-75'089
	Charges	442'425.12	0	442'425	593'268.37	-150'843
	Revenus	0.00	0	0	-75'754.28	75'754
02	Services généraux	442'425.12	0	442'425	517'514.09	-75'089
	Charges	442'425.12	0	442'425	593'268.37	-150'843
	Revenus	0.00	0	0	-75'754.28	75'754
0220	Services généraux, autres	68'519.30	0	68'519	32'916.70	35'603
	Charges	68'519.30	0	68'519	32'916.70	35'603
52	Immobilisations incorporelles	68'519.30	0	68'519	32'916.70	35'603
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	68'519.30	0	68'519	32'916.70	35'603
0290	Immeubles administratifs, pas ailleurs	373'905.82	0	373'906	484'597.39	-110'692
	Charges	373'905.82	0	373'906	560'351.67	-186'446
	Revenus	0.00	0	0	-75'754.28	75'754
50	Immobilisations corporelles	373'905.82	0	373'906	560'351.67	-186'446
50400.00	Bâtiments	373'905.82	0	373'906	560'351.67	-186'446
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-75'754.28	75'754
63600.00	Subventions d'investissement d'organisations..	0.00	0	0	-75'754.28	75'754



Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Ordre et sécurité publique	0.00	0	0	43'886.45	-43'886
	Charges	0.00	0	0	43'886.45	-43'886
11	Sécurité publique	0.00	0	0	43'886.45	-43'886
	Charges	0.00	0	0	43'886.45	-43'886
1110	Police	0.00	0	0	43'886.45	-43'886
	Charges	0.00	0	0	43'886.45	-43'886
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	43'886.45	-43'886
50600.00	Biens mobiliers	0.00	0	0	43'886.45	-43'886



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Formation		154'690.05	0	154'690	465'311.90	-310'622
Charges		154'690.05	0	154'690	465'311.90	-310'622
21	Scolarité obligatoire	154'690.05	0	154'690	465'311.90	-310'622
	Charges	154'690.05	0	154'690	465'311.90	-310'622
2170	Bâtiments scolaires	154'690.05	0	154'690	464'191.80	-309'502
	Charges	154'690.05	0	154'690	464'191.80	-309'502
50	Immobilisations corporelles	154'690.05	0	154'690	464'191.80	-309'502
50400.00	Bâtiments	154'690.05	0	154'690	464'191.80	-309'502
2181	Parascolaire	0.00	0	0	1'120.10	-1'120
	Charges	0.00	0	0	1'120.10	-1'120
52	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	1'120.10	-1'120
52000.00	Logiciels	0.00	0	0	1'120.10	-1'120



Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	520'551.68	0	520'552	352'763.54	167'788
	Charges	520'551.68	0	520'552	378'023.54	142'528
	Revenus	0.00	0	0	-25'260.00	25'260
32	Culture, autres	693.10	0	693	0.00	693
	Charges	693.10	0	693	0.00	693
3220	Concerts et théâtre	693.10	0	693	0.00	693
	Charges	693.10	0	693	0.00	693
50	Immobilisations corporelles	693.10	0	693	0.00	693
50400.00	Bâtiments	693.10	0	693	0.00	693
34	Sports et loisirs	519'858.58	0	519'859	351'512.09	168'346
	Charges	519'858.58	0	519'859	376'772.09	143'086
	Revenus	0.00	0	0	-25'260.00	25'260
3410	Sports	396'947.99	0	396'948	103'079.15	293'869
	Charges	396'947.99	0	396'948	128'339.15	268'609
	Revenus	0.00	0	0	-25'260.00	25'260
50	Immobilisations corporelles	396'947.99	0	396'948	128'339.15	268'609
50000.00	Terrains	32'600.00	0	32'600	0.00	32'600
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	1'203.00	0	1'203	0.00	1'203
50400.00	Bâtiments	363'144.99	0	363'145	128'339.15	234'806
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-25'260.00	25'260
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-25'260.00	25'260
3411	Port	122'910.59	0	122'911	248'432.94	-125'522
	Charges	122'910.59	0	122'911	248'432.94	-125'522
50	Immobilisations corporelles	122'910.59	0	122'911	248'432.94	-125'522
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	122'910.59	0	122'911	248'432.94	-125'522
35	Eglises et affaires religieuses	0.00	0	0	1'251.45	-1'251
	Charges	0.00	0	0	1'251.45	-1'251
3500	Eglises et affaires religieuses	0.00	0	0	1'251.45	-1'251
	Charges	0.00	0	0	1'251.45	-1'251
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	1'251.45	-1'251
50400.00	Bâtiments	0.00	0	0	1'251.45	-1'251



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Trafic		3'082'558.41	0	3'082'558	2'211'498.20	871'060
Charges		3'082'558.41	0	3'082'558	2'322'703.23	759'855
Revenus		0.00	0	0	-111'205.03	111'205
61 Circulation routière		3'082'558.41	0	3'082'558	2'211'498.20	871'060
Charges		3'082'558.41	0	3'082'558	2'322'703.23	759'855
Revenus		0.00	0	0	-111'205.03	111'205
6150 Routes communales		3'082'558.41	0	3'082'558	2'211'498.20	871'060
Charges		3'082'558.41	0	3'082'558	2'322'703.23	759'855
Revenus		0.00	0	0	-111'205.03	111'205
50 Immobilisations corporelles		3'082'558.41	0	3'082'558	2'322'703.23	759'855
50100.00	Routes / voies de communication	1'347'562.72	0	1'347'563	685'695.70	661'867
50200.00	Aménagement des eaux	0.00	0	0	1'119.25	-1'119
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	709'967.21	0	709'967	1'321'937.26	-611'970
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	211.46	0	211	0.00	211
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	2'236.54	0	2'237	78'186.77	-75'950
50400.00	Bâtiments	0.00	0	0	4'870.00	-4'870
50600.00	Biens mobiliers	1'022'580.48	0	1'022'580	230'894.25	791'686
63 Subventions d'investissement acquises		0.00	0	0	-111'205.03	111'205
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-111'205.03	111'205



Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	1'602'180.77	0	1'602'181	3'027'724.74	-1'425'544
	Charges	2'342'993.25	0	2'342'993	3'385'446.47	-1'042'453
	Revenus	-740'812.48	0	-740'812	-357'721.73	-383'091
71	Approvisionnement en eau	1'375'261.49	0	1'375'261	1'419'341.61	-44'080
	Charges	1'375'261.49	0	1'375'261	1'498'163.62	-122'902
	Revenus	0.00	0	0	-78'822.01	78'822
7101	Approvisionnement en eau	1'375'261.49	0	1'375'261	1'419'341.61	-44'080
	Charges	1'375'261.49	0	1'375'261	1'498'163.62	-122'902
	Revenus	0.00	0	0	-78'822.01	78'822
50	Immobilisations corporelles	1'375'261.49	0	1'375'261	1'498'163.62	-122'902
50200.00	Aménagement des eaux	1'363'488.97	0	1'363'489	1'483'003.16	-119'514
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	0	0	74.81	-75
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	0.00	0	0	85.65	-86
50600.00	Biens mobiliers	11'772.52	0	11'773	15'000.00	-3'227
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-78'822.01	78'822
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-78'822.01	78'822
72	Traitement des eaux usées	87'789.32	0	87'789	1'070'212.46	-982'423
	Charges	747'083.65	0	747'084	1'334'112.18	-587'029
	Revenus	-659'294.33	0	-659'294	-263'899.72	-395'395
7201	Traitement des eaux usées	267'819.25	0	267'819	451'331.03	-183'512
	Charges	267'819.25	0	267'819	451'331.03	-183'512
50	Immobilisations corporelles	267'819.25	0	267'819	451'331.03	-183'512
50200.00	Aménagement des eaux	0.00	0	0	3'568.27	-3'568
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	294.38	0	294	0.00	294
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	267'524.87	0	267'525	447'762.76	-180'238
7202	*****	0.00	0	0	922.52	-923
	Charges	0.00	0	0	922.52	-923
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	922.52	-923
50200.00	Aménagement des eaux	0.00	0	0	922.52	-923
7203	Traitement des eaux claires	-180'029.93	0	-180'030	617'958.91	-797'989
	Charges	479'264.40	0	479'264	881'858.63	-402'594
	Revenus	-659'294.33	0	-659'294	-263'899.72	-395'395
50	Immobilisations corporelles	479'264.40	0	479'264	881'858.63	-402'594
50200.00	Aménagement des eaux	479'264.40	0	479'264	823'608.35	-344'344
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	0.00	0	0	58'250.28	-58'250
63	Subventions d'investissement acquises	-659'294.33	0	-659'294	-263'899.72	-395'395
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-659'294.33	0	-659'294	-263'899.72	-395'395
73	Gestion des déchets	4'320.01	0	4'320	79'538.67	-75'219
	Charges	4'320.01	0	4'320	79'538.67	-75'219
7301	Gestion des déchets ménages	4'320.01	0	4'320	79'538.67	-75'219
	Charges	4'320.01	0	4'320	79'538.67	-75'219
50	Immobilisations corporelles	4'320.01	0	4'320	79'538.67	-75'219
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	2'950.00	0	2'950	0.00	2'950
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	1'370.01	0	1'370	79'538.67	-78'169



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
74	Aménagements	30'572.75	0	30'573	259'819.65	-229'247
	Charges	97'090.90	0	97'091	259'819.65	-162'729
	Revenus	-66'518.15	0	-66'518	0.00	-66'518
7410	Corrections de cours d'eau	30'572.75	0	30'573	259'819.65	-229'247
	Charges	97'090.90	0	97'091	259'819.65	-162'729
	Revenus	-66'518.15	0	-66'518	0.00	-66'518
50	Immobilisations corporelles	97'090.90	0	97'091	259'819.65	-162'729
50100.00	Routes / voies de communication	0.00	0	0	237'741.15	-237'741
50200.00	Aménagement des eaux	97'090.90	0	97'091	22'078.50	75'012
63	Subventions d'investissement acquises	-66'518.15	0	-66'518	0.00	-66'518
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-66'518.15	0	-66'518	0.00	-66'518
79	Aménagement du territoire	104'237.20	0	104'237	198'812.35	-94'575
	Charges	119'237.20	0	119'237	213'812.35	-94'575
	Revenus	-15'000.00	0	-15'000	-15'000.00	0
7900	Aménagement du territoire (en général)	104'237.20	0	104'237	198'812.35	-94'575
	Charges	119'237.20	0	119'237	213'812.35	-94'575
	Revenus	-15'000.00	0	-15'000	-15'000.00	0
52	Immobilisations incorporelles	119'237.20	0	119'237	213'812.35	-94'575
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	119'237.20	0	119'237	213'812.35	-94'575
63	Subventions d'investissement acquises	-15'000.00	0	-15'000	-15'000.00	0
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	-15'000.00	0	-15'000	-15'000.00	0



Comptes 2023

	Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Economie publique	845'190.99	0	845'191	1'290'883.85	-445'693
	Charges	845'190.99	0	845'191	1'328'726.06	-483'535
	Revenus	0.00	0	0	-37'842.21	37'842
87	Combustibles et énergie	845'190.99	0	845'191	1'290'883.85	-445'693
	Charges	845'190.99	0	845'191	1'328'726.06	-483'535
	Revenus	0.00	0	0	-37'842.21	37'842
8710	Electricité (en général)	0.00	0	0	148'982.31	-148'982
	Charges	0.00	0	0	148'982.31	-148'982
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	148'982.31	-148'982
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	0.00	0	0	56'156.31	-56'156
50600.00	Biens mobiliers	0.00	0	0	92'826.00	-92'826
8711	Usine électrique - réseau électrique	831'542.91	0	831'543	1'094'453.34	-262'910
	Charges	831'542.91	0	831'543	1'127'653.02	-296'110
	Revenus	0.00	0	0	-33'199.68	33'200
50	Immobilisations corporelles	831'542.91	0	831'543	1'127'653.02	-296'110
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	5'562.00	0	5'562	1'644.85	3'917
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	766'128.41	0	766'128	1'109'990.81	-343'862
50600.00	Biens mobiliers	59'852.50	0	59'853	16'017.36	43'835
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-33'199.68	33'200
63500.00	Subventions d'investissement des entreprises..	0.00	0	0	-33'199.68	33'200
8713	Energie Verte	13'648.08	0	13'648	7'032.45	6'616
	Charges	13'648.08	0	13'648	11'674.98	1'973
	Revenus	0.00	0	0	-4'642.53	4'643
50	Immobilisations corporelles	4'061.08	0	4'061	0.00	4'061
50600.00	Biens mobiliers	4'061.08	0	4'061	0.00	4'061
52	Immobilisations incorporelles	9'587.00	0	9'587	11'674.98	-2'088
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	9'587.00	0	9'587	11'674.98	-2'088
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-4'642.53	4'643
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	0.00	0	0	-4'642.53	4'643
8731	*****	0.00	0	0	40'415.75	-40'416
	Charges	0.00	0	0	40'415.75	-40'416
52	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	40'415.75	-40'416
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0.00	0	0	40'415.75	-40'416



Comptes 2023

10.3 Classification par nature PA		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	DEPENSES	7'388'409.50	0	-7'388'410	8'517'366.02	1'128'957
50	Immobilisations corporelles	7'191'066.00	0	-7'191'066	8'217'426.14	1'026'360
50000.00	Terrains	32'600.00	0	-32'600	0.00	-32'600
50100.00	Routes / voies de communication	1'347'562.72	0	-1'347'563	923'436.85	-424'126
50200.00	Aménagement des eaux	1'939'844.27	0	-1'939'844	2'334'300.05	394'456
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	842'887.18	0	-842'887	1'572'089.86	729'203
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	267'736.33	0	-267'736	506'098.69	238'362
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	1'370.01	0	-1'370	79'538.67	78'169
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	768'364.95	0	-768'365	1'244'333.89	475'969
50400.00	Bâtiments	892'433.96	0	-892'434	1'159'004.07	266'570
50600.00	Biens mobiliers	1'098'266.58	0	-1'098'267	398'624.06	-699'643
51	Investissements pour le compte de tiers	0.00	0	0	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	197'343.50	0	-197'344	299'939.88	102'596
52000.00	Logiciels	0.00	0	0	1'120.10	1'120
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	197'343.50	0	-197'344	298'819.78	101'476
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	-740'812.48	0	740'812	-607'783.25	133'029
60	Report d'immobilisations corporelles dans..	0.00	0	0	0.00	0
61	Remboursements	0.00	0	0	0.00	0
62	Report d'immobilisations incorporelles	0.00	0	0	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	-740'812.48	0	740'812	-607'783.25	133'029
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	-15'000.00	0	15'000	-19'642.53	-4'643
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-725'812.48	0	725'812	-479'186.76	246'626
63500.00	Subventions d'investissement des entreprises..	0.00	0	0	-33'199.68	-33'200
63600.00	Subventions d'investissement d'organisations..	0.00	0	0	-75'754.28	-75'754
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 2023

10.3 Classification fonctionnelle PF		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Finances et impôts		88'053.06	0	88'053	96'937.98	-8'885
Charges		88'053.06	0	88'053	96'937.98	-8'885
96	Administration de la fortune et de la dette	88'053.06	0	88'053	96'937.98	-8'885
	Charges	88'053.06	0	88'053	96'937.98	-8'885
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	88'053.06	0	88'053	96'937.98	-8'885
	Charges	88'053.06	0	88'053	96'937.98	-8'885
70	Immobilisations corporelles PF	88'053.06	0	88'053	96'937.98	-8'885
70400.00	Bâtiments PF	88'053.06	0	88'053	96'937.98	-8'885



Comptes 2023

10.3 Classification par nature PF		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
DEPENSES PF		88'053.06	0	-88'053	96'937.98	8'885
70	Immobilisations corporelles PF	88'053.06	0	-88'053	96'937.98	8'885
70400.00	Bâtiments PF	88'053.06	0	-88'053	96'937.98	8'885