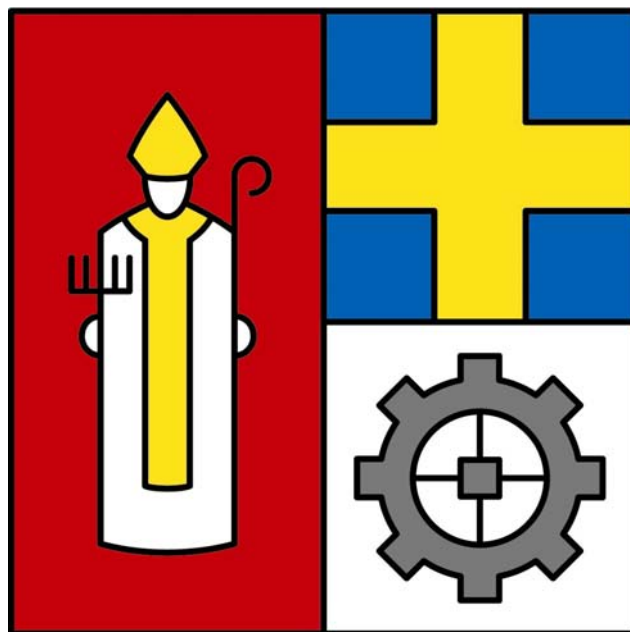


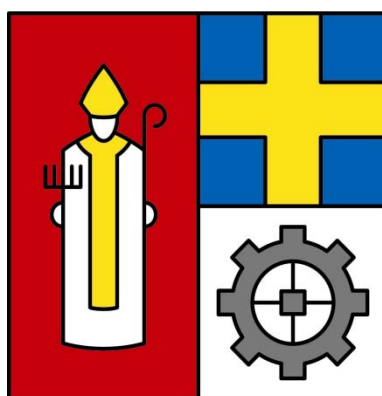
SAINT-BLAISE



COMPTES 2022

C O M P T E S 2 0 2 2

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL



**A L'APPUI DES COMPTES DE
L'EXERCICE 2022**

Table des matières

1. ÉVALUATION DU RÉSULTAT	4
1.1. APPRÉCIATION GLOBALE	4
1.2. COMPARAISON PAR CHAPITRE DES CHARGES ET DES REVENUS, COMPTES 2022, BUDGET 2022, COMPTES 2021	6
1.3. COMPARAISON DU RÉSULTAT AVEC ET SANS AMORTISSEMENTS SUPPLÉMENTAIRES	7
1.4. CLÔTURE DU COMPTE DE RÉSULTATS	7
1.5. BESOINS DE TRÉSORERIE	8
2. ANALYSE DÉTAILLÉE DU RÉSULTAT.....	8
2.1. CHARGES PAR NATURE.....	8
2.1.1. Charges de personnel (30).....	8
2.1.2. Biens, services et charges d'exploitation (31).....	10
2.1.3. Amortissements du patrimoine administratif (33).....	11
2.1.4. Charges financières (34).....	11
2.1.5. Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)	13
2.1.6. Charges de transfert (36)	13
2.1.7. Subventions redistribuées (37).....	13
2.1.8. Charges extraordinaires (38).....	14
2.1.9. Imputations internes (39).....	14
2.2. REVENUS PAR NATURE	14
2.2.1. Revenus fiscaux (40).....	14
2.2.2. Taxes (42)	16
2.2.3. Revenus financiers (44)	16
2.2.4. Prélèvements sur fonds et financements spéciaux (45)	16
2.2.5. Revenus de transfert (46).....	16
2.2.6. Subventions à redistribuer (47)	16
2.2.7. Revenus extraordinaires (48).....	17
2.2.8. Imputations internes (49).....	17
3. CONCLUSIONS.....	18
3.1. RÉALISATION DES OBJECTIFS.....	18
3.2. ÉVOLUTION DES FINANCES COMMUNALES	20
3.2.1 Résultat 2022	20
3.2.2 Fortune (évolution)	20
3.3. ÉQUILIBRE DES FINANCES COMMUNALES	21
3.4 SYNTHÈSE	23

Annexes au rapport du Conseil communal	Page	24-36
Propositions et approbation (projet d'arrêté d'adoption)	Page	37-39
Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2022	Page	40-41
Comptes de bilan condensés	Page	42-43
Compte de résultats à 3 niveaux par nature	Page	44-45
Comptes de résultats et d'investissements condensés en fonctionnelle	Page	46-50
Tableau des flux de trésorerie	Page	51-52
Annexe aux comptes	Page	53-64
Contrôle des crédits	Page	65-70
Indicateurs financiers	Page	71-73
Comptes de bilan détaillés	Page	74-86
Comptes de résultats détaillés	Page	87-167
Comptes par nature	Page	168-175
Comptes des investissements	Page	176-179
Annexes : Paroisse – captage de Vigner – guichet social régional	Page	180-201

Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs,

En application des dispositions de l'article 4.9 du Règlement général de la commune de Saint-Blaise en vigueur, ainsi que de l'article 4 du règlement communal sur les finances, nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation les comptes de l'exercice 2022.

1. ÉVALUATION DU RÉSULTAT

1.1. APPRÉCIATION GLOBALE

Le bouclage des comptes 2022 affiche un bénéfice de **CHF 1'693'891.30**, qu'il conviendrait d'amener à une perte de CHF 611'312.70 en tenant compte des revenus extraordinaires de l'exercice – voir tableau en page 20. Le budget prévoyait quant à lui un excédent de charges de **CHF 307'600.00**. Le bénéfice a été versé au compte de bilan, dont l'excédent après l'opération s'élève à **CHF 11'046'687.01**.

Les dépenses nettes du compte des investissements du patrimoine administratif atteignent quant à elles **CHF 2'229'048.75**, soit une diminution de **CHF 1'875'951.25** par rapport au budget (dépenses nettes budgétées à **CHF 4'105'000.00**).

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

0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE

Péjoration de **CHF 35'900.00**, dont CHF :

- 250'000.00** Renoncement au prélèvement budgété à la réserve de politique conjoncturelle
- 170'000.00 Extourne du report de crédit 2021 lié à réfection de l'hôtel communal
- 39'200.00 Plus-values enregistrées sur les titres et participations du patrimoine administratif

1 ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLIQUE

Amélioration de CHF 7'300.00, dont CHF :

- 6'600.00 Diminution de la charge de participation au syndicat de sécurité civile du Littoral

2 FORMATION

Amélioration de CHF 73'100.00, dont CHF :

105'800.00	Diminution des frais d'écolage payés à l'éorén
42'700.00	Diminution des subventions versées pour l'accueil parascolaire
45'200.00	Charges entretien Vigner A – modification du paradigme de dédommagement
45'000.00	Charges entretien Rive-de-l'Herbe – occupation prolongée

3 CULTURE, SPORTS, LOISIRS ET ÉGLISES

Amélioration de CHF 1'150'000.00, dont CHF :

- 1'055'000.00 Extourne du report de crédit 2021 en lien avec la réfection du temple
- 37'000.00 Extourne du report de crédit 2021 en lien avec l'aménagement d'un fitness urbain
- 35'000.00 Extourne du report de crédit 2021 en lien avec le remplacement de la roue du Moulin

4 SANTÉ

Amélioration de CHF 9'100.00.

5 PRÉVOYANCE SOCIALE

Amélioration de CHF 275'800.00, dont CHF :

- 121'600.00 Diminution du coût de l'aide sociale
- 88'900.00 Diminution du coût des subsides LAMal
- 41'400.00 Diminution du coût des subventions de l'accueil préscolaire
- 12'800.00 Diminution du coût des mesures d'intégration socio-professionnelle

6 TRAFIC

Amélioration de CHF 809'500.00, dont CHF :

- 688'000.00 Extourne du report de crédit 2021 lié à la réfection de la place de la gare CFF
- 64'800.00 Diminution de la part communale au pot commun des transports publics
- 26'300.00 Abandon d'un projet de remplacement de signalisation routière
- 19'000.00 Augmentation des taxes perçues pour le stationnement dans le parking de Vigner
- 18'700.00 Quote-part à la taxe cantonale sur les routes et voies publiques non budgétée
- 23'800.00 Augmentation des taxes perçues pour parkings et places de parcs
- 48'500.00 Augmentation des honoraires de spécialistes dans le cadre de la planification d'importants projets routiers
- 40'000.00 Augmentation des amortissements du chapitre des routes communales

7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT

Péjoration de CHF 60'400.00, dont CHF :

- 24'500.00 Honoraires imprévus pour des études de mesures d'urgence en cas de crue
- 13'100.00 Pose de nouvelles portes avec gâches électriques dans les WC publics de la gare BLS
- 11'000.00 Installation d'une tour à hirondelles au Pré Brenier
- 10'800.00 Dépenses supplémentaires pour les honoraires de conseillers en urbanisme

8 ÉCONOMIE PUBLIQUE

Amélioration de CHF 15'300.00, dont CHF :

11'300.00	Hausse de la ristourne perçue de Viteos SA sur la vente de gaz
8'000.00	Augmentation des ventes de bois de feu

9 FINANCES ET IMPOTS

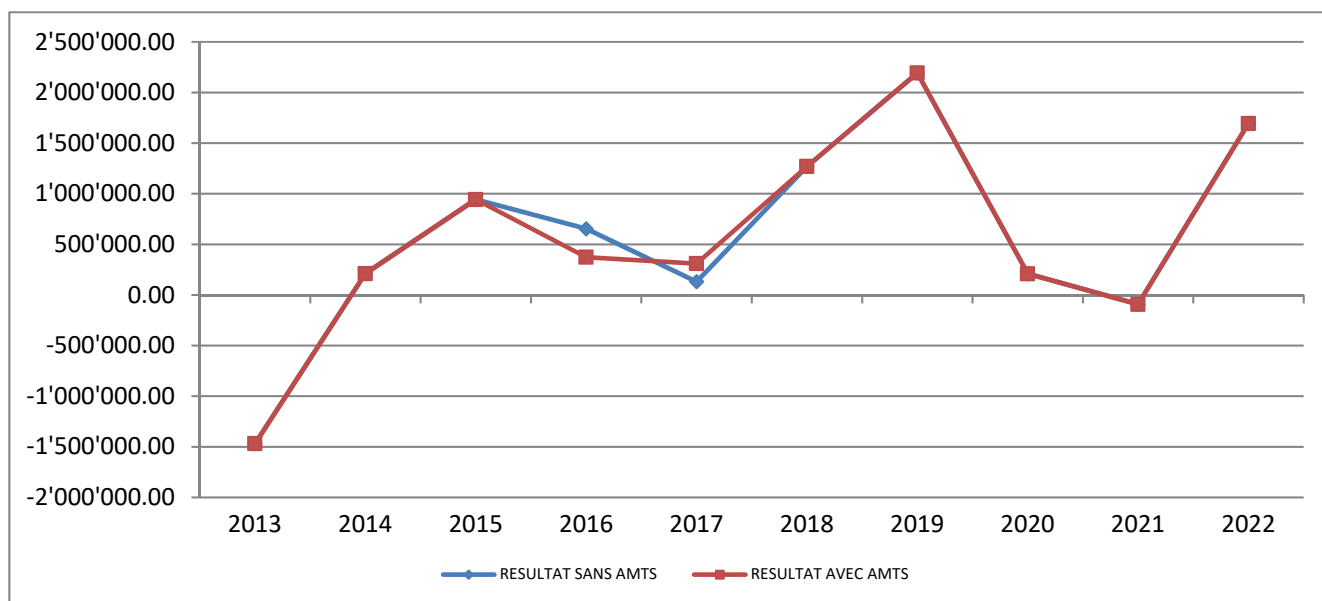
Péjoration de CHF 242'000.00, dont CHF :

503'700.00	Péjoration de l'impôt sur les personnes physiques
159'700.00	Amélioration de l'impôt sur les personnes morales
54'400.00	Augmentation des dividendes encaissés
47'300.00	Amélioration de l'impôt foncier sur les personnes morales

1.2. COMPARAISON PAR CHAPITRE DES CHARGES ET DES REVENUS, COMPTES 2022, BUDGET 2022, COMPTES 2021

Chapitres	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart en francs	Variation en %	Comptes 2021	Variation en %
Administration générale	1'786'997.08	1'751'100.00	35'897.08	2.05%	426'289.07	319.20%
Ordre et sécurité publique	370'961.66	378'300.00	-7'338.34	-1.94%	413'349.68	-10.25%
Formation	3'923'614.65	3'996'700.00	-73'085.35	-1.83%	3'885'893.37	0.97%
Culture, sport, loisirs, églises	-441'431.50	708'300.00	-1'149'731.50	-162.32%	1'884'912.45	-123.42%
Santé	123'866.85	133'000.00	-9'133.15	-6.87%	140'264.75	-11.69%
Sécurité sociale	1'922'000.46	2'197'800.00	-275'799.54	-12.55%	1'967'131.56	-2.29%
Trafic	738'816.01	1'548'300.00	-809'483.99	-52.28%	852'489.70	-13.33%
Protect. environnement et aménagement	382'416.98	322'000.00	60'416.98	18.76%	341'890.79	11.85%
Economie publique	-181'181.23	-165'900.00	-15'281.23	9.21%	-146'727.87	23.48%
Finances et impôts	-10'319'952.26	-10'562'000.00	242'047.74	-2.29%	-9'673'419.06	6.68%
Total des charges	8'807'242.19	11'035'500.00	-2'228'257.81	-20.19%	9'912'221.37	-11.15%
Total des revenus	-10'501'133.49	-10'727'900.00	226'766.51	-2.11%	-9'820'146.93	6.93%
Bénéfice - / perte +	-1'693'891.30	307'600.00	-2'001'491.30	-650.68%	92'074.44	-1939.70%

1.3. COMPARAISON DU RÉSULTAT AVEC ET SANS AMORTISSEMENTS SUPPLÉMENTAIRES



1.4. CLÔTURE DU COMPTE DE RÉSULTATS

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

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

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

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

Par rapport à l'exercice 2021, les charges totales augmentent de **CHF 1'881'638.92** (+ 8.52%), les revenus augmentent de **CHF 3'667'604.66** (+ 16.67%) et les amortissements augmentent de **CHF 322'197.50** (+ 15.76%), suite à la mise en activité des nouveaux collèges de Vigner sur une année complète.

Le compte des investissements du patrimoine administratif regroupe les dépenses et les recettes liées aux améliorations des infrastructures publiques. Les dépenses brutes s'élèvent à **CHF 6'546'669.15**. Par rapport aux comptes 2021, elles ont diminué de **CHF 3'957'092.70** (- 37.67 %).

Les dépenses nettes d'investissements, une fois déduites les recettes d'investissements (subventions) affichent quant à elles un total de **CHF 2'229'048.75** contre **CHF 10'522'009.26** en 2021.

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

Le résultat négatif, soit les besoins de trésorerie de **CHF 1'563'676.20**, a été compensé par l'augmentation de nos emprunts à court terme, à hauteur de CHF 4'800'000.00 au cours de l'exercice écoulé. Notons que l'augmentation de notre patrimoine financier grâce au transfert du bâtiment de la Rive-de-l'Herbe, s'il améliore notre autofinancement à hauteur de CHF 3'150'542.40, n'a pas contribué à alimenter nos liquidités.

1.5. BESOINS DE TRÉSORERIE

Financement

Investissements nets :	2'229'048.75
./. Autofinancement :	-2'090'022.55
Insuffisance de financement :	139'026.20

Besoins de trésorerie

Insuffisance de financement :	139'026.60
Emprunts remboursés :	1'424'650.00
Besoins de trésorerie :	1'563'676.20

2. ANALYSE DÉTAILLÉE DU RÉSULTAT

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

2.1. CHARGES PAR NATURE

2.1.1. Charges de personnel (30)

La dotation en personnel correspond à 20,8 postes de travail. Vous pourrez prendre connaissance ci-dessous de différentes informations sur le personnel considéré dans sa globalité (administration, exploitation et GSR) au travers de différents tableaux et statistiques :

2.1.1.1. Répartition des postes de travail par rubrique comptable au 31.12.2022

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

2.1.1.2. Statistiques sur le personnel communal et intercommunal, apprenti-es non compris

Collaborateurs par tranches d'âge

18-25 ans	26-35 ans	36-45 ans	46-55 ans	56-65 ans	TOTAL
2	7	7	12	6	34

Collaborateurs par années d'ancienneté

1-3 ans	4-6 ans	7-10 ans	11-15 ans	>15 ans	TOTAL
12	11	4	4	3	34

Collaborateurs par sexe et par type de contrat

Femmes	Hommes	TOTAL
16	18	34

Contrats public	Contrats privés	TOTAL
22	12	34

Absences pour cause de maladie au cours de l'année 2022

Courte durée < 15 jours

Nbre collab.	COVID jours	Autres jours
30	41	134

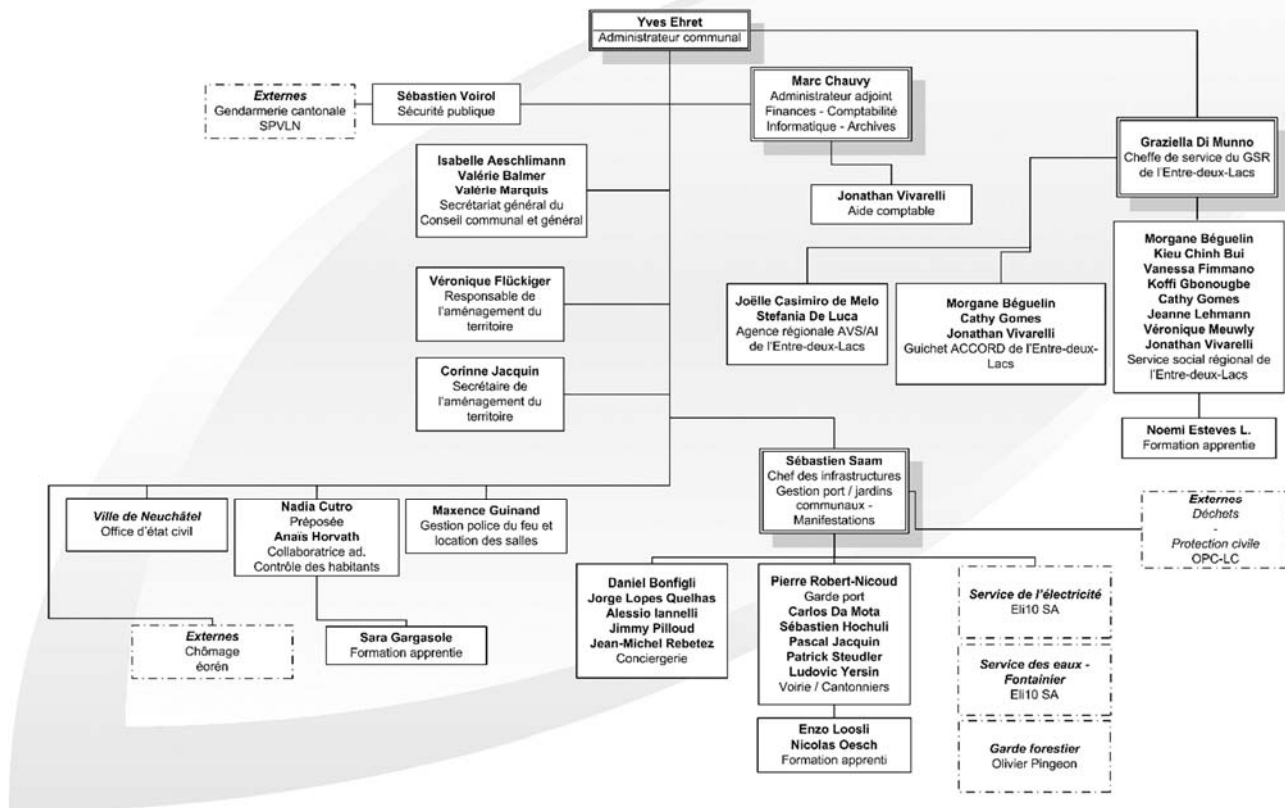
Longue durée > 15 jours

Nbre collab.	Nbre jours
2	92

2.1.1.3. Organigramme de l'administration communale

Commune de Saint-Blaise – Organigramme des services communaux

4 mai 2023



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

Ce groupe recense les charges de marchandises, les services et les différentes charges d'exploitation. Le dépassement de **CHF 103'027.26** représente 3,77 % du montant budgété. Il est influencé par une augmentation du coût d'entretien des bâtiments (collèges, WC publics) ainsi que par des études non anticipées dans le cadre de projets routiers. Les principales variations des comptes enregistrés sous la rubrique 31 sont détaillées ci-après :

N° cpte	Libellé compte	Comptes 2022	Budget 2022	Variation
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	194'535.90	106'200.00	88'336.00
31310.00	Planifications et projections de tiers	76'909.45	22'000.00	54'909.00
31200.02	Electricité	211'826.90	173'200.00	38'627.00
31430.01	Entretien du port	55'920.05	25'000.00	30'920.00
31420.00	Entretien ouvrages amén. des eaux	36'900.15	8'000.00	28'900.00
31051.00	Frais de réception	79'837.65	56'700.00	23'138.00
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	42'334.37	71'500.00	-29'166.00
31430.05	Entretien du réseau de chaleur	1'183.70	30'000.00	-28'816.00
31200.01	Chauffage	97'293.70	125'600.00	-28'306.00
31110.02	Signalisation routière	12'689.45	39'000.00	-26'311.00
31010.01	Produits de nettoyage	22'591.95	47'900.00	-25'308.00
31400.00	Entretien de terrains	26'236.65	50'500.00	-24'263.00
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	45'998.15	67'800.00	-21'802.00

2.1.3. Amortissements du patrimoine administratif (33)

La hausse des amortissements comptabilisés par rapport au budget, soit CHF 86'940.75 (+ 3,81%), s'explique essentiellement par la réactivation de crédits suite à l'annulation d'une facture de taxe d'équipement, ainsi que par l'activation anticipée du concours d'architecture et du crédit d'étude consacrés à la rénovation des collèges de Vigner.

Amortissements du patrimoine administratif

Prélèvements à la réserve

2022	CHF	2'366'240.75	CHF	225'800.00
2021	CHF	2'044'043.25	CHF	314'500.00
2020	CHF	1'806'673.75	CHF	314'500.00
2019	CHF	1'577'202.30	CHF	314'500.00
2018	CHF	2'132'093.90	CHF	1'099'700.00
2017	CHF	1'415'200.00	CHF	335'100.00
2016	CHF	1'128'200.00		
2015	CHF	1'086'319.16		
2014	CHF	919'924.40		
2013	CHF	909'743.00		
2012	CHF	821'578.00		
2011	CHF	727'033.30		
2010	CHF	703'305.35		
2009	CHF	791'716.20		
2008	CHF	1'162'889.35		

2.1.4. Charges financières (34)

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

Le dépassement enregistré sur ce poste, de CHF 13'067.01, s'explique par l'augmentation du taux d'intérêt de nos emprunts à court terme, qui a passé de 0,1 % à 1,1 % au cours de l'exercice.

Notre taux d'intérêt moyen est passé de 1,559 % au 31.12.2021 à 1,588 % au 31.12.2022, soit une augmentation de 0,03 point.

La dette consolidée s'élève quant à elle à CHF 44'816'733.00 au 31.12.2022, soit une diminution de CHF 1'424'650.00 durant l'exercice. Cette dernière est en lien avec les remboursements contractuels de nos emprunts à moyen et long termes.

2.1.4.1. Remboursement de la dette à moyen et long termes

2022	CHF 1'424'650.00
2021	CHF 3'430.250.00 - remboursement d'un emprunt arrivé à échéance pour un montant de CHF 2'000'000.00 et amortissements partiels des différents emprunts liés aux nouveaux collèges, pour CHF 1'206'000.00
2020	CHF 219'400.00
2019	CHF 216'167.00
2018	CHF 319'400.00
2017	CHF 319'400.00
2016	CHF 3'436'400.00 - remboursement d'emprunts arrivés à échéance pour un montant de CHF 3'060'000.00
2015	CHF 665'400.00
2014	CHF 795'400.00 - remboursement d'un emprunt arrivé à échéance pour un montant de CHF 3'000'000.00
2013	CHF 1'445'400.00
2012	CHF 1'095'400.00

2.1.4.2. Dette consolidée, dette flottante et endettement net

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

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

	<u>Dette consolidée</u>	<u>Dette flottante</u>	<u>Endettement net</u>
31.12.2022	CHF 44'816'733.00	CHF 3'471'297.32	CHF 37'874'292.91
31.12.2021	CHF 46'241'383.00	CHF 3'625'689.51	CHF 37'628'756.36
31.12.2020	CHF 44'671'633.00	CHF 3'094'841.32	CHF 27'966'471.83
31.12.2019	CHF 32'891'033.00	CHF 3'425'530.25	CHF 20'618'603.67
31.12.2018	CHF 33'107'200.00	CHF 4'499'461.80	CHF 17'646'282.99
31.12.2017	CHF 13'426'600.00	CHF 2'344'667.40	CHF 6'025'690.09
31.12.2016	CHF 13'746'000.00	CHF 2'531'985.90	CHF 5'758'970.82
31.12.2015	CHF 17'182'400.00	CHF 2'355'497.79	CHF 6'255'234.13
31.12.2014	CHF 19'347'800.00	CHF 1'208'168.65	CHF 7'876'916.28
31.12.2013	CHF 21'143'200.00	CHF 1'597'154.58	CHF 8'957'237.11
31.12.2012	CHF 22'588'600.00	CHF 2'051'787.27	CHF 10'453'522.18

2.1.5. Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)

Il est toujours difficile d'estimer les versements ou prélèvements aux fonds et financements spéciaux lors de nos estimations budgétaires. La somme totale des attributions aux financements spéciaux passe de CHF 292'910.36 en 2021 à **CHF 386'154.31** en 2022, soit une augmentation de CHF 93'243.95.

Le total au bilan de nos financements spéciaux s'élève à CHF 2'630'892.97 au 31 décembre 2022, alors que les fonds enregistrés sous capital propre se montent à CHF 418'808.03 (détails, voir bilan).

Attributions aux financements spéciaux et fonds au cours de l'exercice 2022

Résultat de l'exercice du chapitre épuration des eaux	CHF	208'137.96
Attribution à la réserve du temple	CHF	59'000.00
Attribution au fonds Albert Junier	CHF	33'047.95
Attribution au fonds de remplacement des places de parc	CHF	28'000.00
Attribution au fonds à vocation énergétique	CHF	27'485.85
Attribution au fonds de soutien Hivers'Vita	CHF	10'000.00
Résultat de l'exercice du chapitre approvisionnement en eau	CHF	6'607.94
Résultat de l'exercice du chapitre port	CHF	6'358.34
Attribution au fonds des améliorations foncières (drainages)	CHF	5'380.40
Résultat de l'exercice du chapitre déchets ménages	CHF	2'035.87
Attribution au fonds forestier de réserve	CHF	100.00
TOTAL :	CHF	386'154.31

2.1.6. Charges de transfert (36)

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

L'économie enregistrée sur ce poste, se chiffrant à CHF 633'718.18, s'explique essentiellement par des charges en diminution sur les positions suivantes :

Aide sociale	CHF	121'577.00
Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	CHF	108'102.97
Participation au Syndicat scolaire éorén	CHF	105'807.25
Subsides LAMal	CHF	88'858.20
Transports publics (pot commun)	CHF	64'747.65
Subventions de l'accueil parascolaire	CHF	42'691.40
Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	CHF	41'420.25

2.1.7. Subventions redistribuées (37)

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

2.1.8. Charges extraordinaires (38)

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

Les charges comptabilisées dans ce groupe en 2022 ont été les suivantes :

Transfert de l'immeuble de la Rive-de-l'Herbe du PA au PF	CHF	3'126'576.40
Amortissement partiel des travaux de rénovation du temple	CHF	250'000.00
TOTAL :	CHF	3'376'576.40

Le transfert de l'immeuble de la Rive-de-l'Herbe est compensé par une recette équivalente, de nature 48. L'amortissement partiel des travaux de rénovation est compensé par une recette équivalente, de nature 45. Ces écritures n'influencent donc pas le résultat final.

2.1.9. Imputations internes (39)

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

2.2. REVENUS PAR NATURE

2.2.1. Revenus fiscaux (40)

2.2.1.1. Personnes physiques

En préambule, nous soumettons ci-dessous à votre lecture le commentaire publié par le Conseil d'Etat à l'appui de la présentation des comptes cantonaux 2022, au chapitre fiscal des personnes physiques :

L'évolution est notamment favorable pour l'impôt direct des personnes physiques (+31,1 millions) et des personnes morales (+22 millions), grâce à la bonne conjoncture, à la baisse très marquée – aussi bien en termes historiques qu'en comparaison intercantonale – du taux de chômage et aux premiers effets de l'inflation. La part cantonale à l'impôt fédéral direct est également supérieure de 20,7 millions de francs au montant budgété.

L'impôt communal de nos personnes physiques affiche une péjoration de **CHF 502'917.40** par rapport au budget 2022, représentant -4,81 % de la masse. Le détail se présente comme suit :

Péjoration de l'impôt sur le revenu	CHF	339'175.86
Péjoration sur l'impôt à la source	CHF	131'746.19
Péjoration sur les rappels d'impôt	CHF	74'485.85
Péjoration de l'impôt sur la fortune	CHF	28'340.00
Amélioration sur les prestations en capital	CHF	33'207.75
Amélioration sur l'impôt des frontaliers	CHF	32'584.00
Amélioration sur l'imputation forfaitaire de l'impôt fédéral direct	CHF	4'221.75
Amélioration de l'impôt foncier	CHF	817.00

2.2.1.2. Personnes morales

L'impôt des personnes morales présente une amélioration de CHF 206'987.23 par rapport au budget 2022. Ce delta, représentant + 31,41 % de la masse, se décompose de la manière suivante :

Amélioration sur la part au fonds IPM	CHF	114'554.99
Amélioration de l'impôt foncier	CHF	47'301.75
Amélioration de l'impôt sur le capital	CHF	29'477.61
Amélioration de l'impôt sur le bénéfice	CHF	15'652.88

2.2.1.3. Evolution de la masse fiscale imposable

<u>Personnes physiques</u> :	2019 CHF	2020 CHF	2021 (chiffage) CHF	2021 (taxation) CHF	2022 (chiffage) CHF
Fortune imposable	742'279'242	747'409'083	721'320'756	727'276'722	731'692'597
Revenu imposable	135'777'603	129'745'701	126'961'278	129'482'116	126'012'931

<u>Personnes morales</u> :	2019 CHF	2020 CHF	2021 (chiffage) CHF	2021 (taxation) CHF	2022 (chiffage) CHF
Capital imposable	100'678'000	106'190'000	102'014'000	110'901'000	112'092'000
Bénéfice imposable	9'108'300	9'535'600	8'711'800	9'390'000	8'763'700

2.2.2. Taxes (42)

Amélioration globale de CHF 109'818.09, essentiellement liée au changement de paradigme en matière de comptabilisation des taxes d'équipement (CHF 47'812.37), à la perception de taxes compensatoires pour places de parc (CHF 28'000.00), ainsi qu'à une augmentation des taxes pour sanctions de plans (CHF 24'951.21).

2.2.3. Revenus financiers (44)

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

L'amélioration de CHF 175'076.74 enregistrée sous ce poste s'explique par les plus-values réalisées lors de la réévaluation annuelle de nos titres et participations, de CHF 93'900.00, dont CHF 57'000.00 pour les titres d'Eli10 SA auxquelles s'ajoute l'augmentation des dividendes perçus, à hauteur de CHF 54'369.00.

2.2.4. Prélèvements sur fonds et financements spéciaux (45)

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

Prélèvement à l'engagement spécial pour la rénovation du temple	CHF	250'000.00
Prélèvement au fonds à vocation énergétique	CHF	30'000.00
Prélèvement au financement spécial déchets entreprises	CHF	13'226.21
Prélèvement à fortune du fonds Dardel-Perregaux	CHF	7'500.00
Prélèvement au fonds de soutien Hivers'Vita	CHF	1'837.60
TOTAL :	CHF	302'563.81

2.2.5. Revenus de transfert (46)

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

Aucune variation importante n'est à signaler sous ce poste.

2.2.6. Subventions à redistribuer (47)

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

2.2.7. Revenus extraordinaires (48)

Ce groupe enregistre les revenus extraordinaires de l'exercice (LFinEC art. 26 et 50). Un montant de CHF 5'337'376.40 a été comptabilisé en 2022. Il totalise les prélèvements effectués au cours de l'exercice à différentes réserves, dont vous trouverez le détail ci-après.

Transfert de l'immeuble de la Rive-de-l'Herbe au patrimoine financier	CHF	3'126'576.40
Extourne report de crédit 2021 - réfection du temple	CHF	1'055'000.00
Extourne report de crédit 2021 – place de la gare CFF	CHF	688'000.00
Extourne report de crédit 2021 - réfection de l'hôtel communal	CHF	170'000.00
Extourne report de crédit 2021 – construction d'un fitness urbain	CHF	37'000.00
Extourne report de crédit 2021 – remplacement de la roue du moulin	CHF	35'000.00
Prélèvement réserve PA - amortissements excédentaires 2022	CHF	225'800.00
TOTAL :	CHF	5'337'376.40

Le transfert de l'immeuble de la Rive-de-l'Herbe est compensé par une charge équivalente, de nature 38. Cette écriture n'influence donc pas le résultat final.

2.2.8. Imputations internes (49)

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

3. CONCLUSIONS

3.1. RÉALISATION DES OBJECTIFS

Les faits majeurs survenus en 2022 ont été les suivants :

- Alors que la planète et le monde économique se remettaient tout juste de la pandémie de COVID-19, la fin de l'hiver 2022 a été marquée par l'invasion de l'Ukraine par les troupes russes. Dans le sillage de la guerre qui s'en suit, l'économie a été marquée par une pénurie pesant sur le prix de l'énergie, ainsi que par une forte poussée inflationniste, contraignant la BNS à augmenter son taux directeur de 1,0 % à 1,5 % en date du 23 mars 2023, alors qu'elle était sortie en 2022 d'une quinzaine d'années de taux négatifs. Cette décision conditionne naturellement la gestion communale puisqu'elle impacte directement les taux d'intérêts des emprunts que nous sommes et serons amenés à souscrire.
- Dans un registre plus réjouissant, le printemps 2022 a vu également l'inauguration des nouveaux collèges de Vigner. Le projet des « Quatre Fantastiques » a été mené à terme avec succès, en dépit des nombreux aléas rencontrés depuis la pose de la première pierre en 2018. La cérémonie officielle fut belle et les enfants de Saint-Blaise pourront profiter d'un enseignement de qualité dans un cadre moderne, fonctionnel et respectueux de l'environnement pendant de nombreuses années à venir.
- Ladite cérémonie s'est tenue en l'auditoire de Vigner, inauguré simultanément après d'importants travaux de réfection. Ce nouvel écrin, à l'architecture élégante, pourra accueillir différents types d'évènements sociaux et culturels. Son architecture sobre et élégante, ainsi que ses équipements de pointe (régie, cuisine) offriront aux organisateurs une qualité d'accueil digne de la réputation de notre village.
- La réfection de la rue de la Maigroge – secteur gare CFF – a été achevée au cours de l'année 2022, sans avoir rencontré de complication majeure et dans le respect du cadre budgétaire.
- Le 27 février 2020, le Conseil fédéral a approuvé le nouveau Plan directeur cantonal (PDC), adopté par le Conseil d'Etat en mai 2018. Le PDC met en œuvre la loi fédérale sur l'aménagement du territoire (LAT) en matière de dimensionnement des zones d'habitat. Les communes ont maintenant cinq ans pour réviser leurs plans d'aménagement. Le plan actuel de notre commune date de 2001.

Etapes accomplies à ce jour dans le cadre de la révision du PAL :

- Planification de la révision dès 2018
- Création de la Commission de révision du PAL (CRPAL), 09.2018
- Élaboration de la « Stratégie d'aménagement » (Conseil communal et CRPAL), début 2019
- Appel d'offres sur invitation et adjudication pour l'avant-projet de révision du PAL, début 2019
- « Avant-projet de révision du PAL » par le Conseil communal et son mandataire ; accompagnement par la CRPAL (plus d'une dizaine de séances de travail), 07.2019 – fin 2020
- Appel d'offres sur invitation et adjudication pour le projet de révision du PAL, fin 2021 – début 2022
- « Projet de révision du PAL » par le Conseil communal et son mandataire ; accompagnement par la CRPAL (une quinzaine de séances de travail), en cours dès mi 2022 ; achèvement prévu début 2024 ; cette phase nécessite un travail important avec le concours de mandataires spécialisés : aménagistes, urbanistes, géographes, ingénieurs en transports, en environnement, etc.

- Le processus de fusion des communes d'Enges, Hauterive, La Tène et Saint-Blaise a avancé à un rythme soutenu au cours de l'année. La future commune a été baptisée du nom de Laténa et tant les armoiries que le coefficient fiscal ont été choisis en vue de la votation décisive du 26 novembre 2023. La convention de fusion sera soumise simultanément à l'approbation des quatre législatifs concernés le 8 juin prochain.
- Au mois de décembre 2022, suivant le préavis favorable du Service cantonal de l'aménagement du territoire, le Conseil communal a délivré le permis de construire en lien avec la réaffectation du bâtiment de la Rive-de-l'Herbe, après avoir rejeté l'opposition collective d'un groupement de citoyens. Appuyé par la commission ad hoc et fort du soutien massif reçu de la part du Conseil général, votre exécutif entend aller de l'avant dans ce dossier.
- Les importants travaux de réfection de l'immeuble locatif sis rue de Vigner 3 se sont achevés au printemps 2023 après quelques retards dus à la pénurie de certains matériaux de construction. Les trois appartements flambant neufs ont accueilli leurs premiers locataires en mai 2023. Ces derniers bénéficieront d'un emplacement de choix et d'une vue magnifique dans un immeuble assaini et modernisé.
- La première étape de l'importante restauration du temple s'est achevée à fin décembre 2022, dans le respect des délais. Les villageois ont eu la surprise de découvrir un auvent en bois, abritant l'entrée sud du bâtiment, réalisé selon les plans du plus ancien auvent connu. La deuxième étape a débuté en 2023 avec l'assainissement des façades du transept et du chœur, la réalisation des aménagements extérieurs et la remise en fonction des cloches et des horloges.
- Le Conseil général devrait se prononcer en septembre 2023 sur l'important projet de réfection de la RC2185 sur l'ensemble de la zone urbanisée de Saint-Blaise (axe Maigroge-Lignièrès).

Les éléments principaux concernés par la réfection sont :

- Les infrastructures souterraines de la Commune ainsi que celles des services tiers ;
- L'amélioration du concept urbanistique de l'aménagement de la surface ;
- La chaussée.

Cette demande de crédit permettra d'assainir un réseau souterrain désuet et qui ne remplit plus les standards de base pour l'alimentation en eau et en électricité. Sachant que le renouvellement et l'assainissement des rues de notre village représentent l'une des missions essentielles de nos Autorités en vue de maintenir la valeur de nos équipements, cette réhabilitation nous paraît indispensable et contribue également au développement économique et social de notre société.

- Le projet de réfection de la RC5, piloté par l'Etat de Neuchâtel et reliant Monruz à Saint-Blaise a débuté. Le chantier se déploiera progressivement en direction de Saint-Blaise et entraînera prochainement la présentation d'un rapport séparé, à l'appui d'une demande de crédit d'engagement.

3.2. ÉVOLUTION DES FINANCES COMMUNALES

3.2.1 Résultat 2022

Après sept exercices bénéficiaires, suivis d'une perte en 2021, nos comptes enregistrent en 2022 un bénéfice de CHF 1'693'891.30. Le récapitulatif des résultats des derniers exercices figure ci-après :

2016	CHF	373'619.10
2017	CHF	310'172.98
2018	CHF	1'269'423.97
2019	CHF	2'192'575.98
2020	CHF	209'715.42
2021	CHF	-92'074.44
2022	CHF	1'693'891.30

Il convient de pondérer le résultat 2022 en tenant compte des **produits extraordinaires**, soit :

CHF	1'693'891.30	Résultat 2022 (bénéfice)
CHF	-1'055'000.00	Extourne report de crédit 2021 - réfection du temple
CHF	-688'000.00	Extourne report de crédit 2021 - place de la gare CFF
CHF	-225'800.00	Prélèvement pour amortissement excéd. suite retraitement
CHF	-170'000.00	Extourne report de crédit 2021 - réfection hôtel communal
CHF	-94'404.00	Variations sur titres et participations PA
CHF	-37'000.00	Extourne report de crédit 2021 - aménagement d'un fitness urbain
CHF	-35'000.00	Extourne report de crédit 2021 – rempl. de la roue du Moulin
CHF	-611'312.70	Résultat opérationnel 2022 hors extraordinaires (perte)

3.2.2 Fortune (évolution)

CHF	9'352'795.71	Fortune au 31.12.2021
CHF	1'693'891.30	Bénéfice 2022
CHF	11'046'687.01	Fortune au 31.12.2022
CHF	-309'600.00	Perte au budget 2023
CHF	10'737'087.01	Fortune projetée au 31.12.2023

3.3. ÉQUILIBRE DES FINANCES COMMUNALES

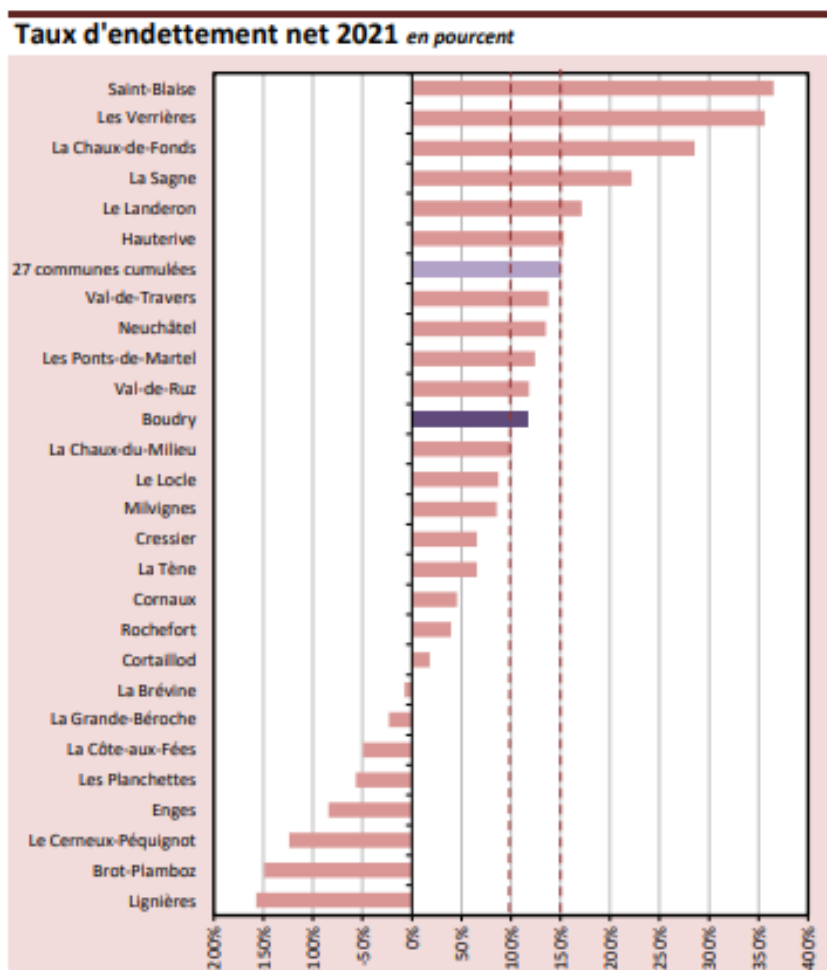
L'année 2022 a enregistré un bénéfice net de CHF 1'693'891.30. Celui-ci a été versé à la fortune communale, qui devrait encore dépasser les 10 mios de francs à la fin de l'année en cours, si le résultat de l'exercice 2023 s'avère conforme au budget.

Il est important de noter que ce bénéfice provient essentiellement de cinq reports de charges de 2021 à 2022, pour un montant total de CHF 1'985'000.00. Ces écritures, purement comptables, ne donnent pas lieu à des flux monétaires et n'améliorent en rien la trésorerie communale. Sans elles, le résultat final de l'exercice aurait été déficitaire.

Contrairement à ce qui avait été prévu au budget, nous avons renoncé à un prélèvement de CHF 250'000.00 à la réserve de politique conjoncturelle, qui se monte encore à CHF 1'000'797.00 au 31.12.2022. Cette réserve pourra nous permettre d'amortir d'éventuels déficits conjoncturels dans les années à venir.

Pour la première fois depuis 2018, notre dette consolidée a diminué de CHF 1'424'650.00 au cours de l'exercice, suite aux remboursements contractuels convenus dans le cadre du crédit de construction des collèges.

Notre taux d'endettement aux comptes 2022 a baissé quant à lui de 16,1 points, pour atteindre **349,2 %** en fin d'année. Cette amélioration ne nous permettra toutefois pas de quitter le podium des communes les plus endettées du canton (voir tableau 2021 ci-dessous).



Quand bien même nous savons que l'essentiel de notre dette est garantie par un patrimoine administratif moderne et de qualité dont les charges seront entièrement remboursées, à terme, par le syndicat scolaire de l'éorén, cette situation préoccupe fortement le Conseil communal ainsi que l'Etat de Neuchâtel. Le Chef du Département des finances et de la santé nous a d'ailleurs sensibilisés sur la question, en 2021, par le biais d'un courrier.

Ce taux nous contraindra, pendant de nombreuses années, à autofinancer nos investissements à hauteur de 100 % afin de répondre aux exigences légales et réglementaires en la matière, ce qui limitera l'enveloppe annuelle d'investissements à environ CHF 2 mios.

Afin de garantir la pérennité de nos infrastructures dans le secteur Maigroge-Daniel-Dardel-Lignièrès et d'éviter simultanément de nombreuses dépenses d'entretien dues au vieillissement, votre exécutif envisage de vous présenter, au mois de septembre prochain, une importante demande de crédit d'engagement pour la réfection de la route cantonale 2185.

Afin de ne pas contrevenir aux règles liées au frein à l'endettement, il conviendra de sortir le montant total du crédit – estimé à CHF 7'450'000.00 à ce jour – du calcul du frein, comme autorisé par le règlement communal sur les finances. Seul un recours à cet article nous permet en effet de planifier des investissements d'une telle ampleur, réalisés sur plusieurs exercices comptables successifs.

Le poids financier de ce crédit (intérêts et amortissements) devra toutefois être assumé en plein par les contribuables saint-blaisois et le financement intégralement assuré par le recours à l'emprunt. Au vu de l'augmentation récente des taux d'intérêts, nous avons estimé ledit coût à hauteur de CHF 90'000.00 par année à charge de l'impôt et de CHF 270'000.00 à charge des différentes taxes (eau de boisson, épuration et électricité).

Le projet de réfection de la route cantonale 5 piloté par l'Etat de Neuchâtel, s'il a pris quelque retard, est appelé à toucher le territoire communal dans un avenir proche. Les enjeux sont importants et les engagements financiers le seront certainement tout autant avec des conséquences identiques à celles de la RC 2185 sur nos finances.

Au vu des conditions précitées, le Conseil communal aura besoin de l'appui du législatif afin de répondre aux défis sociétaux et environnementaux de demain, tout en préservant au maximum la santé financière de sa population. Dans ce cadre, la votation du 18 juin prochain sur le coefficient fiscal aura des conséquences déterminantes pour notre avenir à moyen terme.

Naturellement, la votation, plus capitale encore, du 26 novembre concernant le projet de fusion pourrait modifier complètement notre avenir à long terme et nous permettre d'avoir une vision plus ambitieuse des investissements, au service de la nouvelle collectivité.

3.4 SYNTHÈSE

À l'image de l'économie mondiale, les finances communales marchent sur un fil. Les recettes fiscales de nos personnes physiques ont sensiblement diminué depuis le début de la pandémie et suite au déploiement complet de la réforme fiscale cantonale. Avec un coefficient fiscal communal identique de 66 %, elles ont plongé de CHF 1'279'000.00 entre 2019 et 2022.

Ce recul est source de préoccupation importante pour le Conseil communal. S'il agit en permanence afin de contenir les charges au maximum dans tous les secteurs placés sous sa responsabilité, il n'a pas d'autre emprise sur les rentrées fiscales que de proposer une adaptation du coefficient d'impôt communal sur les personnes physiques.

Assumant son rôle, bien que conscient de l'impopularité de la mesure, il a proposé une augmentation de deux points dudit coefficient au budget 2023, seule à même, selon lui, de garantir de saines perspectives pour nos finances. Il espère sincèrement que la population prendra conscience des enjeux avant de glisser son bulletin dans l'urne lors de la votation communale du 18 juin et permettra ainsi à ses Autorités de poursuivre une politique ambitieuse à son service.



Les défis qui nous attendent au cours des années à venir seront aussi passionnants que nombreux : réaffectation de la Rive-de-l'Herbe, RC2185, RC5, quartier des Chauderons, nouveau plan d'aménagement local, déploiement du réseau de chaleur, pour ne citer que les plus importants.

Or, en l'espace d'une législature, soit de 2019 à 2023, les conditions ont considérablement changé pour Saint-Blaise avec le recul de ses recettes fiscales et la hausse brutale des taux d'intérêt. Alors que nous avons souscrit un emprunt au taux de 0,75 % sur quinze ans en 2020, nous avons négocié àprement un taux de 2,40 % sur cinq ans en 2023, avant même la hausse du taux directeur décidé par la BNS. La charge d'intérêt a ainsi plus que triplé en l'espace de trois ans, pour une durée trois fois plus courte. La gageure commune des Autorités sera de mener à bien les projets sociétaux d'envergure ci-dessus mentionnés, en veillant au porte-monnaie des contribuables saint-blaisois.

Le Conseil communal tient à remercier l'ensemble de la population, le Conseil général et les diverses commissions de la confiance témoignée. Il remercie tout particulièrement le personnel communal des efforts consentis depuis des années et du travail effectué. Les tâches demandées à nos collaboratrices et collaborateurs se sont complexifiées au fil des ans et demandent sans cesse des efforts d'adaptation.

Nous vous demandons, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs, de prendre en considération le présent rapport, d'approuver les comptes de l'exercice 2022 tels qu'ils vous sont présentés et d'adopter le projet d'arrêté que nous vous proposons ci-après.

Saint-Blaise, le 15 mai 2023

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL	
le président	le secrétaire
	
P. Schmid	M. Renaud



Annexes au rapport du Conseil communal

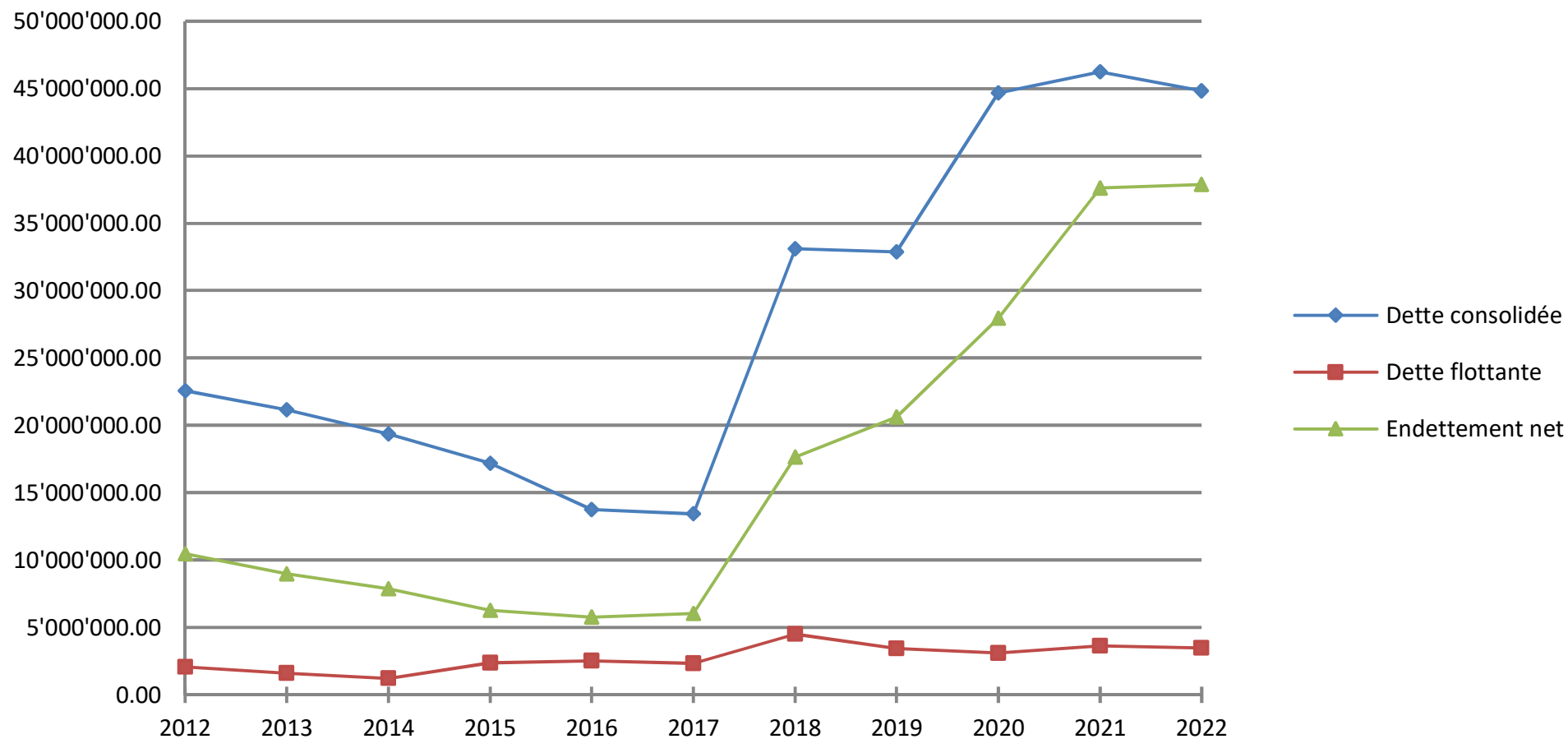
ANNEXE N° 1

SAINT-BLAISE	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
INDICATEURS DE SERVICE						
Consommation d'eau en m3 par habitant	m3 71.92	m3 73.80	m3 65.29	m3 64.28	m3 60.43	m3 70.43
Evacuation des ordures en kilos par habitant	kg 207.99	kg 209.43	kg 188.86	kg 194.93	kg 207.12	kg 200.91
Nombre d'abonnés au t�l�r�seau	910	897	819	0	0	0
INDICATEURS DE COUTS						
Charges courantes par habitant (en francs)	Fr. 5'834.47	Fr. 6'006.17	Fr. 6'017.14	Fr. 6'485.02	Fr. 6'406.26	Fr. 6'926.60
Charges de l'administration générale par habitant (en francs)	Fr. 658.07	Fr. 673.44	Fr. 779.98	Fr. 964.65	Fr. 780.98	Fr. 728.23
Charges de l'administration générale en % des charges courantes	% 11.28	% 11.21	% 12.96	% 14.88	% 12.19	% 10.51
Charges de la sécurité publique par habitant (en francs)	Fr. 150.69	Fr. 179.71	Fr. 172.86	Fr. 162.97	Fr. 158.73	Fr. 146.88
Charges de la sécurité publique en % des charges courantes	% 2.58	% 2.99	% 2.87	% 2.51	% 2.48	% 2.12
Charges de l'éducation par habitant (en francs)	Fr. 1'534.49	Fr. 1'566.97	Fr. 1'676.47	Fr. 1'650.43	Fr. 1'743.23	Fr. 2'810.41
Charges de l'éducation en % des charges courantes	% 26.30	% 26.09	% 27.86	% 25.45	% 27.21	% 40.57
Charges de la culture et des loisirs par habitant (en francs)	Fr. 746.68	Fr. 689.35	Fr. 668.46	Fr. 567.22	Fr. 840.54	Fr. 550.87
Charges de la culture et des loisirs en % des charges courantes	% 12.80	% 11.48	% 11.11	% 8.75	% 13.12	% 7.95
Charges de la santé par habitant (en francs)	Fr. 32.24	Fr. 43.77	Fr. 41.00	Fr. 40.91	Fr. 43.02	Fr. 37.79
Charges de la santé en % des charges courantes	% 0.55	% 0.73	% 0.68	% 0.63	% 0.67	% 0.55
Charges de la prévoyance sociale par habitant (en francs)	Fr. 1'034.56	Fr. 1'067.80	Fr. 1'002.30	Fr. 1'046.96	Fr. 1'029.07	Fr. 1'024.97
Charges de la prévoyance sociale en % des charges courantes	% 17.73	% 17.78	% 16.66	% 16.14	% 16.06	% 14.80
Charges du trafic par habitant (en francs)	Fr. 465.26	Fr. 593.37	Fr. 462.50	Fr. 910.34	Fr. 712.27	Fr. 537.48
Charges du trafic en % des charges courantes	% 7.97	% 9.88	% 7.69	% 14.04	% 11.12	% 7.76
Charges de la protection de l'environnement par habitant (en francs)	Fr. 749.32	Fr. 709.13	Fr. 694.13	Fr. 714.00	Fr. 722.20	Fr. 719.22
Charges de la protection de l'environnement en % des charges courantes	% 12.84	% 11.81	% 11.54	% 11.01	% 11.27	% 10.38
Charges de l'économie publique par habitant (en francs)	Fr. 122.87	Fr. 115.61	Fr. 141.90	Fr. 183.39	Fr. 143.11	Fr. 175.51
Charges de l'économie publique en % des charges courantes	% 2.11	% 1.92	% 2.36	% 2.83	% 2.23	% 2.53
Charges des finances et des impôts par habitant (en francs)	Fr. 642.55	Fr. 658.21	Fr. 683.30	Fr. 595.86	Fr. 577.32	Fr. 587.96
Charges des finances et des impôts en % des charges courantes	% 11.01	% 10.96	% 11.36	% 9.19	% 9.01	% 8.49

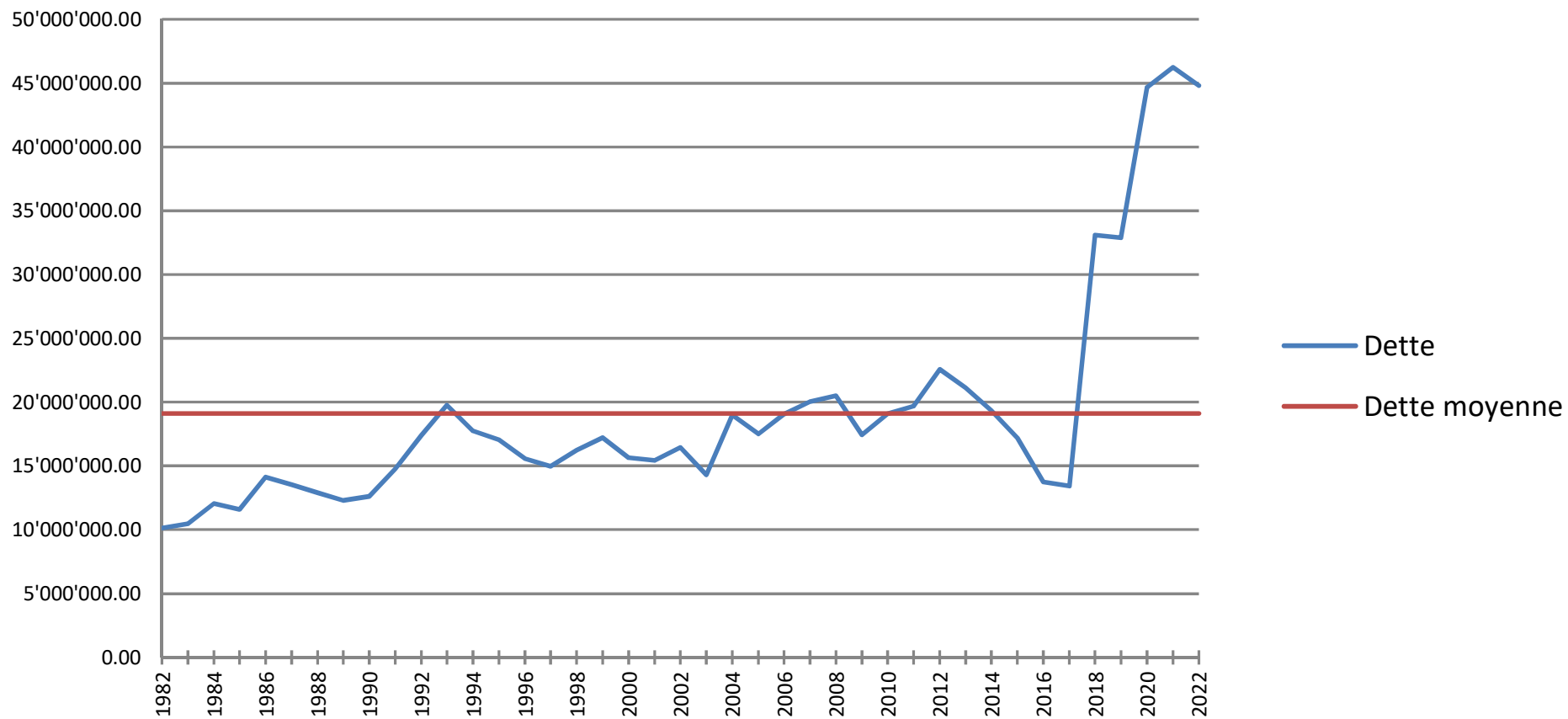
ANNEXE N° 1

SAINT-BLAISE	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
INDICATEURS D'INVESTISSEMENTS						
Effort d'investissement par habitant (en francs)	Fr. 565.14	Fr. 4'348.80	Fr. 2'400.35	Fr. 3'043.49	Fr. 3'210.20	Fr. 1'997.15
Effort d'investissement (en % des dépenses courantes)	% 11.29	% 84.89	% 47.74	% 59.56	% 63.55	% 39.35
Effort d'investissement d'amélioration (en % des dépenses courantes)	% 8.65	% 84.28	% 44.86	% 48.02	% 46.59	% 36.37
Effort d'investissement de renouvellement (en % des dépenses courantes)	% 2.64	% 0.61	% 2.88	% 11.54	% 16.96	% 2.98
INDICATEURS DE FINANCEMENT						
Couverture des charges par l'impôt (en %)	% 65.88	% 64.60	% 60.32	% 57.62	% 49.13	% 47.77
Couverture des charges par des recettes résultant de prestations (en %)	% 28.94	% 28.46	% 28.16	% 29.22	% 30.49	% 30.95
Couverture des charges par des subventions (en %)	% 0.25	% 0.17	% 0.96	% 0.86	% 0.75	% 0.85
Financement de l'investissement brut par des subv. + contrib. de tiers (en %)	% 56.81	% 1.82	% 7.72	% -0.15	% -0.14	% 17.83
Autofinancement (en % de l'investissement brut)	% 144.82	% 15.75	% 54.88	% 29.58	% 8.56	% 31.92
Financement de l'investissement brut par emprunt (en %)	% -51.41	% 73.82	% 44.13	% 79.81	% 81.59	% 20.15
INDICATEURS DE DETTE						
Dette nette par habitant (en francs)	Fr. 1'867.27	Fr. 5'495.57	Fr. 6'320.85	Fr. 8'709.58	Fr. 11'500.23	Fr. 12'515.20
Poids des intérêts passifs (en % des recettes courantes)	% 1.70	% 1.49	% 1.60	% 2.80	% 2.71	% 3.22
Recettes fiscales absorbées par les intérêts passifs (en %)	% 2.59	% 2.26	% 2.50	% 4.55	% 4.76	% 5.61
INDICATEURS DE MARGE DE MANOEUVRE						
Degré de dépendance (en % des revenus courants)	% 0.25	% 0.16	% 0.87	% 0.85	% 0.76	% 0.80
Capacité d'autofinancement (en % des recettes courantes)	% 13.96	% 11.67	% 23.20	% 14.84	% 4.97	% 11.06
Capacité fiscale (en francs par habitant)	Fr. 41'466.90	Fr. 41'214.89	Fr. 41'618.53	Fr. 40'230.76	Fr. 38'802.35	Fr. 38'442.02

Dette consolidée, flottante et nette

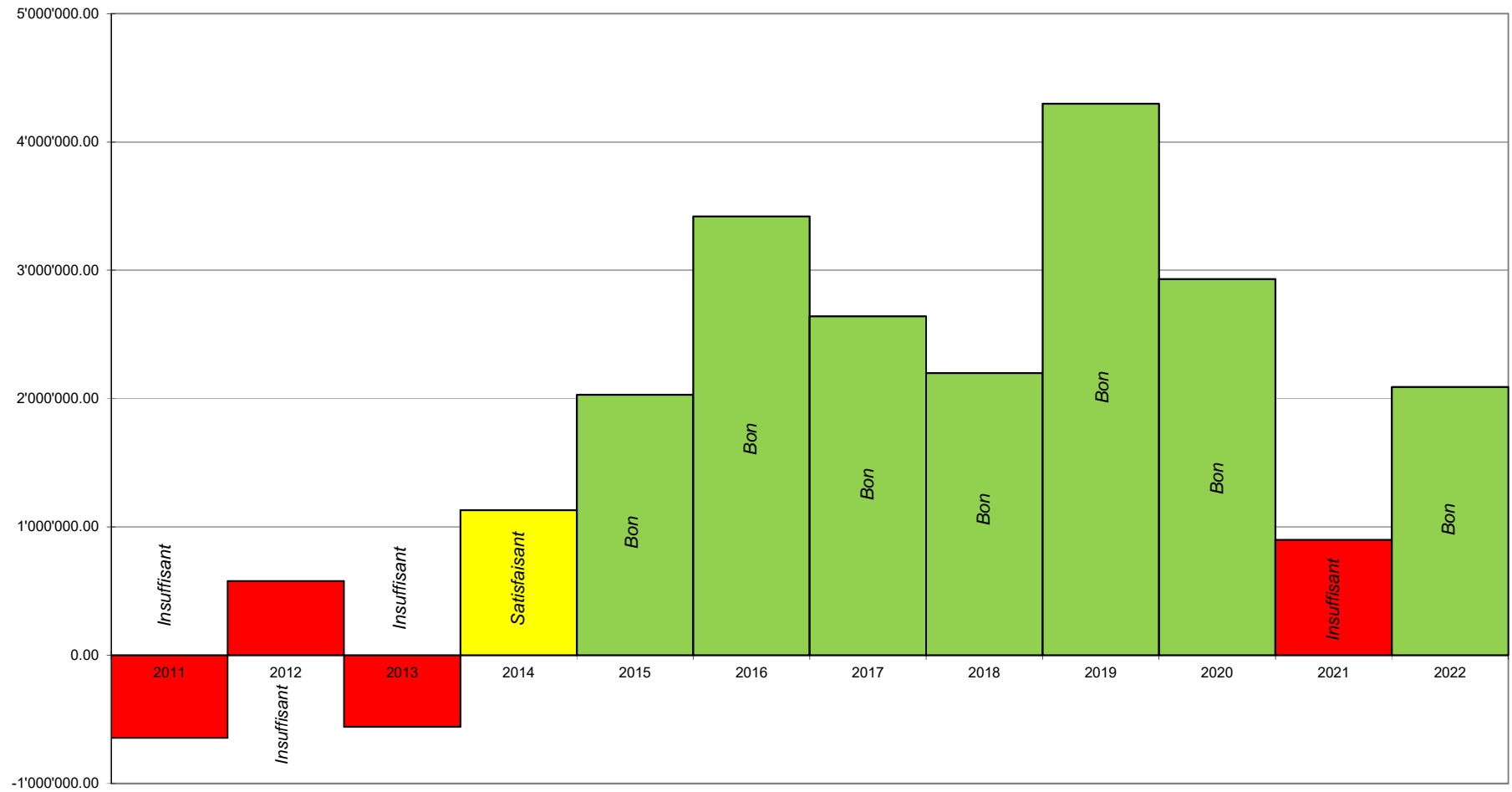


Endettement depuis 1982

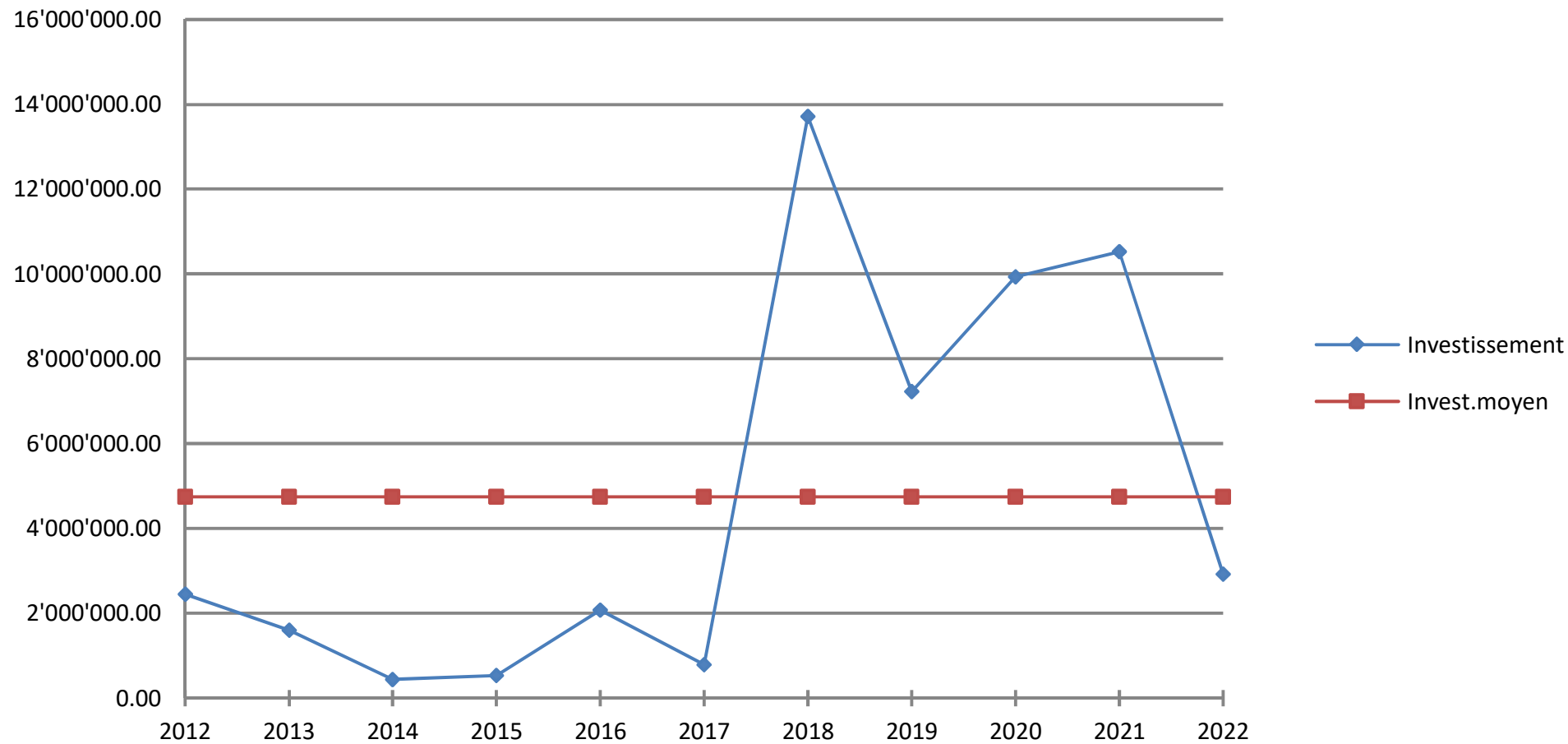


ANNEXE N° 4

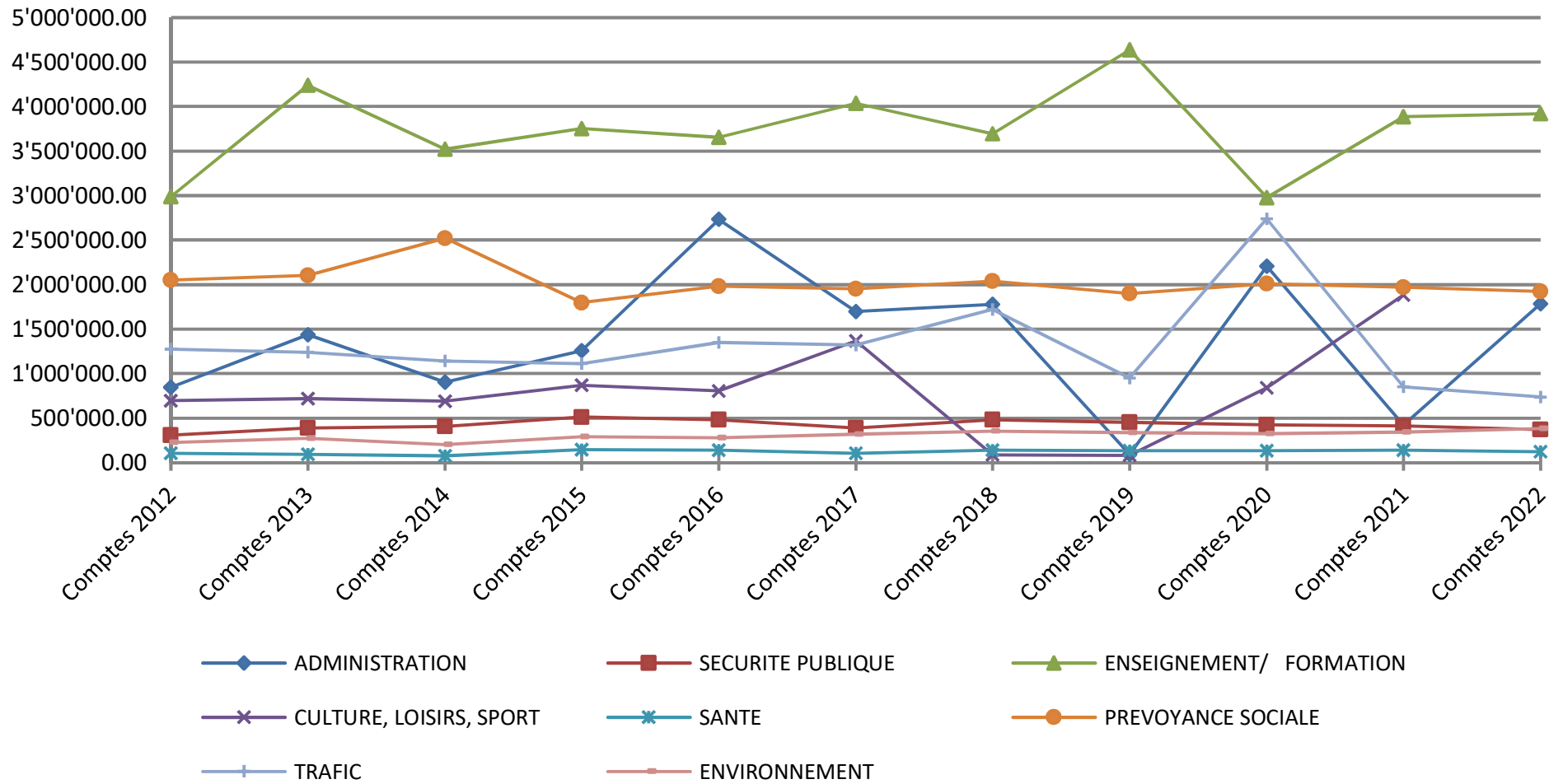
MARGE D'AUTOFINANCEMENT



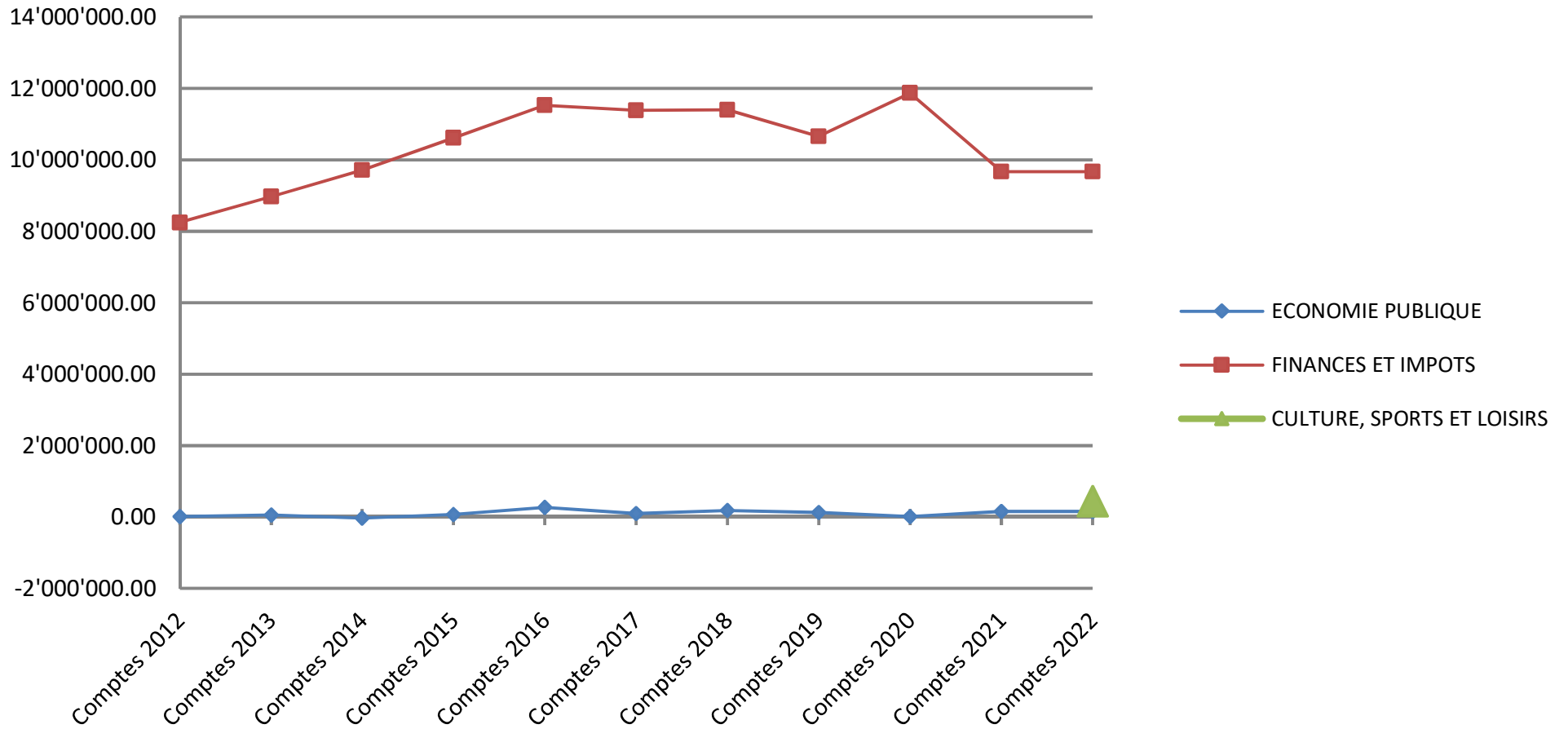
Investissements nets (patrimoine administratif et financier)



Comparaison des chapitres déficitaires



Comparaison des chapitres bénéficiaires





Calcul du frein à l'endettement

Calcul du taux d'endettement		Comptes 2022
200	Engagements courants	3'307'186
201	Engagements financiers à court terme	6'000'000
204	Passifs de régularisation	164'111
205	Provisions à court terme	147'304
206	Engagements financiers à long terme	44'816'733
208	Provisions à long terme	176'390
209	Engag. fin. spéciaux et fonds enr. s. capitaux de tiers	1'823'974
20	CAPITAUX DE TIERS (A)	56'435'699
100	Disponibilités	538'869
101	Créances	6'908'073
106-108	Placements financiers	10'880'992
104	Actifs de régularisation	233'472
10	PATRIMOINE FINANCIER (B)	18'561'406
400	Impôts personnes physiques	9'732'566
401	Impôts personnes morales	682'685
402-403	Impôts autres	432'151
40	REVENUS FISCAUX (C)	10'847'402

Taux d'endettement net en % : (A-B) / C 349.2 %

Règlement communal sur les finances

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

Marge d'autofinancement	2022
Résultat d'exercice (-) déficit / (+) bénéfice	1'693'891
Amortissements légaux (33)	2'366'241
Attribution financements spéciaux (35)	386'154
./. Prélèvements financements spéciaux (45)	-302'564
Réévaluations PA (365), amort. suppl. (383) (387) subv. d'invest. & attrib. capital propre (389)	3'377'576
./. Réévaluations PA (4490) & prélèv. sur capital propre (489)	-5'431'276
Marge d'autofinancement	2'090'023
Investissements PA nets (hors crédit nouv.collèges et réseau de chaleur)	-501'714
Degré d'autofinancement	
Degré minimal autofinancement LFinEC	100.00% %

RESPECTE LA LIMITE

ANNEXE N° 9

Taxation 2021 définitive

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

Catégorie fortune imposable	Nombre total de contribuables (sans répartition)	Nombre total de contribuables (avec répartition)	Fortune imposable totale (sans répartition)	Fortune imposable totale (avec répartition)	Impôt dû total (sans répartition)	Impôt dû total (avec répartition)
0 - 999	659	159	6'339	4'703	0.05	0.15
1000 - 20000	359	91	2'842'410	728'367	257.50	920.50
21000 - 40000	160	27	4'845'962	779'343	537.95	913.75
41000 - 60000	82	20	4'056'325	971'062	1'143.25	1'874.70
61000 - 80000	60	17	4'160'700	1'186'868	3'174.40	1'469.80
81000 - 100000	71	14	6'428'250	1'265'867	5'440.30	1'942.90
100100 - 150000	113	18	14'123'442	2'234'550	17'109.95	5'048.90
151000 - 200000	93	17	16'119'223	2'893'802	19'915.90	4'119.50
201000 - 250000	52	8	11'540'449	1'742'270	20'435.30	3'047.95
251000 - 300000	43	8	11'717'460	2'192'049	17'290.40	6'578.90
301000 - 350000	54	8	17'645'806	2'633'688	31'565.80	6'771.55
351000 - 400000	33	5	12'409'520	1'872'680	26'589.55	1'711.90
401000 - 450000	39	2	16'467'257	877'677	33'253.85	3'064.70
451000 - 500000	39	1	18'475'968	492'924	36'445.95	
501000 - 600000	42	5	22'921'306	2'780'286	51'330.30	6'349.85
601000 - 700000	40		26'027'450		49'985.35	1'551.70
701000 - 800000	21	1	15'697'758	753'629	31'058.65	1'702.65
801000 - 900000	31	3	26'061'679	2'499'918	40'030.55	3'921.40
901000 - 1000000	11	3	10'580'001	2'813'627	28'615.65	2'299.40
1001000 - 1500000	68	4	83'985'385	4'655'055	153'782.40	2'361.60
1501000 - 2000000	32		54'577'695		91'330.60	
2001000 - 2500000	15	1	34'035'298	2'019'956	42'663.20	
2501000 - 3000000	10	1	27'223'568	2'867'592	62'887.85	
3001000 - 4000000	17	1	59'031'138	3'456'522	101'873.45	
4001000 - 5000000	10		45'281'140		32'398.85	
5001000 et plus	30	1	500'284'540	52'512'000	579'958.25	
	2'184	415	1'046'546'069	94'234'435	1'479'075	55'652

Les tableaux suivants sont basés sur la taxation définitive 2021, la taxation 2022 étant uniquement basée sur une estimation; les revenus et fortunes imposables sont appelés à être revus lors de la taxation définitive, courant 2023.

ANNEXE N° 10

Taxation 2021 définitive

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

Libellé de la catégorie	Nombre total de contribuables (sans répartition)	Nombre total de contribuables (avec répartition)	Revenu imposable total (sans répartition)	Revenu imposable total (avec répartition)	Impôt dû total (sans répartition)	Impôt dû (avec répartition)
0 - 99	250	126	0	71	0.00	0.00
100 - 2000	57	43	62'675	30'405	856.35	1'071.25
2100 - 4000	49	38	151'110	105'088	2'356.05	5'392.35
4100 - 6000	54	19	266'333	94'481	4'727.70	4'625.55
6100 - 8000	40	27	278'251	186'089	4'205.90	10'087.90
8100 - 10000	32	27	293'361	245'463	5'590.15	13'144.95
10100 - 12000	41	19	453'288	209'648	12'837.60	11'715.90
12100 - 14000	31	13	405'352	169'257	7'354.90	7'852.90
14100 - 16000	25	8	377'517	119'516	9'109.65	6'203.85
16100 - 18000	36	11	605'833	190'279	16'166.75	10'954.35
18100 - 20000	41	9	781'100	173'490	19'086.00	9'096.00
20100 - 22000	41	9	864'669	185'475	25'339.75	10'110.30
22100 - 24000	34	5	784'100	114'566	19'405.75	6'405.95
24100 - 26000	33	2	827'600	49'567	27'170.30	3'007.25
26100 - 28000	32	6	868'567	160'615	30'703.90	8'226.55
28100 - 30000	41	3	1'196'925	88'817	43'418.90	4'519.35
30100 - 35000	92	9	3'024'836	297'533	118'904.00	17'905.15
35100 - 40000	96	10	3'600'379	375'224	146'937.20	21'963.35
40100 - 45000	115	5	4'919'796	212'642	214'257.30	16'042.95
45100 - 50000	88	5	4'203'392	240'058	201'855.95	15'945.25
50100 - 55000	98	3	5'165'142	154'267	254'257.70	10'829.05
55100 - 60000	91	3	5'238'210	171'500	269'822.25	9'597.40
60100 - 65000	83	3	5'186'731	184'375	292'572.30	12'910.50
65100 - 70000	77	1	5'182'625	66'600	278'437.90	5'808.10
70100 - 75000	71		5'157'100		293'509.55	
75100 - 80000	44		3'406'500		190'656.90	
80100 - 100000	173	2	15'368'503	173'667	881'712.65	10'746.15
100100 - 120000	124	2	13'529'900	220'900	828'420.35	17'151.90
120100 - 140000	56	4	7'249'800	513'317	471'198.70	40'820.05
140100 - 160000	45	1	6'642'800	141'900	444'445.35	11'995.40
160100 - 180000	31		5'238'100		373'755.85	
180100 - 200000	17		3'210'000		239'405.75	
200001 - 250000	16	1	3'476'015	226'300	268'607.20	20'040.90
250001 - 300000	11		3'056'700		248'085.80	
300001 - 400000	11		3'739'300		314'892.00	
400001 - 500000	2	1	858'000	443'500	74'572.05	39'366.30
500001 - 600000	1		500'600		42'931.85	
600001 - 700000	0		0		0.00	
700001 et plus	5		7'766'400		685'656.70	
PreCapital	68		7'319'000		140'978.30	
	2'252	415	131'256'510	5'544'610	7'504'203	363'537

ANNEXE N° 11

Taxation 2021 définitive

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

Catégorie d'âge	Nombre total de contribuables (sans répartition)	Nombre total de contribuables (répartition)	Revenu imposable total (sans répartition)	Revenu imposable total (répartition)	Impôt total sur le revenu (sans répartition)	Impôt total sur le revenu (répartition)	Fortune imposable totale (sans répartition)	Fortune imposable totale (répartition)	Impôt total sur la fortune (sans répartition)	Impôt total sur la fortune (répartition)
14 - 19	67	1	181'358	0	426	0	471'117	122	89	0
20 - 24	188	27	2'070'011	211'958	79'118	8'062	3'158'950	135'742	1'597	26
25 - 29	139	31	3'581'288	601'077	162'817	29'918	4'789'392	326'994	7'044	230
30 - 34	135	19	6'430'894	313'228	343'125	16'943	8'346'489	274'050	13'008	168
35 - 39	169	23	10'266'469	184'268	583'616	11'684	35'046'825	295'478	70'999	375
40 - 44	146	21	9'484'329	218'995	549'734	10'694	13'320'250	375'542	24'264	605
45 - 49	155	30	12'598'010	328'042	770'777	20'892	19'503'342	1'381'728	35'946	2'690
50 - 54	184	38	13'353'868	511'281	797'825	33'952	29'803'831	2'127'019	57'062	4'148
55 - 59	166	31	12'807'087	584'117	787'715	41'212	34'917'153	2'466'500	69'083	5'251
60 - 64	133	43	12'427'187	1'021'481	837'953	80'647	85'230'950	2'993'372	187'172	6'320
65 - 69	111	25	7'767'963	292'475	452'662	20'509	54'122'383	2'649'250	112'998	5'481
70 - 74	120	26	10'457'325	228'923	677'172	14'774	187'669'356	2'740'036	420'074	5'768
75 - 79	126	32	9'281'058	343'450	556'725	23'743	87'285'017	3'586'981	187'648	7'694
80 - 84	89	16	4'963'300	203'615	272'290	12'804	50'404'258	2'416'628	107'021	5'568
85 - 89	73	5	4'003'162	10'600	223'129	458	35'132'850	325'000	73'989	718
90 - 94	35	5	1'627'200	31'600	91'455	2'134	19'899'206	608'000	43'518	1'397
95 et plus	9	2	143'800	26'200	7'297	1'917	3'033'500	102'000	6'582	235
Externes	139	40	2'493'200	433'299	169'388	33'192	28'332'256	4'005'158	60'982	8'979
PreCapital	68		7'319'000		140'978					
	2'252	415	131'256'509	5'544'609	7'504'203	363'537	700'467'125	26'809'600	1'479'075	55'652

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

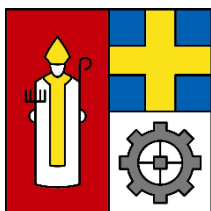
COMPTES 2022



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

et

Rapport de l'organe de révision



LE CONSEIL GENERAL

DE LA

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

APPROBATION DES COMPTES

Le Conseil général de la commune de Saint-Blaise,

vu le rapport du Conseil communal, du 15 mai 2023;

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

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

entendu le rapport de la Commission financière et de gestion,

sur la proposition du Conseil communal,

a r r ê t e :

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

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

Charges d'exploitation	CHF	19'908'332.22
Revenus d'exploitation	CHF	<u>19'501'713.79</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1) - perte	CHF	406'618.43
Charges financières	CHF	684'267.01
Produits financiers	CHF	<u>823'976.74</u>
Résultat provenant des financements (2) - bénéfice	CHF	139'709.73
Résultat opérationnel (1 + 2) - perte	CHF	266'908.70
Charges extraordinaires	CHF	3'376'576.40
Revenus extraordinaires	CHF	<u>5'337'376.40</u>
Résultat extraordinaire (3) - bénéfice	CHF	1'960'800.00
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3) - bénéfice	CHF	1'693'891.30
b) les dépenses d'investissements du patrimoine administratif sont de :		
Total des dépenses	CHF	6'546'669.15
Total des recettes	CHF	<u>-4'317'620.40</u>
Investissements nets :	CHF	2'229'048.75



leitenberg+associés

Rapport de l'organe de révision au Conseil général de la Commune de Saint-Blaise

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Commune de Saint-Blaise (ci-après la Commune), comprenant le bilan au 31 décembre 2022, le compte de résultats, le compte des investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date ainsi que l'annexe, y compris un résumé des principales méthodes comptables.

Selon notre appréciation, les comptes annuels sont conformes aux lois cantonales et communales ainsi qu'aux dispositions relatives à la présentation des comptes du modèle comptable harmonisé MCH2.

Fondement de l'opinion d'audit

Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse, aux lois, règlements et directives cantonales et communales, aux Normes suisses d'audit des états financiers (NA-CH) et à la Recommandation d'audit suisse 60 « Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux ». Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions et de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit des comptes annuels » de notre rapport. Nous sommes indépendants de la Commune, conformément aux dispositions légales suisses 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 fonder notre opinion d'audit.

Responsabilités du Conseil communal relatives aux comptes annuels

Le Conseil communal est responsable de l'établissement des comptes annuels conformément aux dispositions 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'organe de révision relatives aux 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.

Fiduciaire Leitenberg & Associés SA

Olivier Ecabert
Agent fiduciaire avec brevet fédéral
Expert-réviseur agréé

Jacques Rais
Expert-comptable diplômé
Expert-réviseur agréé

Joane Meyrat
Expert-comptable diplômée
Expert-réviseur agréée

Alexandra Bioche
Expert-comptable diplômée, LL.M. Tax
Expert-réviseur agréée



Membre d'EXPERTSuisse
ASR n° 500958

Membre FIDUCIAIRE | SUISSE

CHE 102.251.683 TVA

www.leitenberg.net

Av. Léopold-Robert 75
2301 La Chaux-de-Fonds
+41 32 910 93 33

Vy-d'Etra 33a
2000 Neuchâtel
+41 32 725 32 27



leitenberg+associés

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément à la loi suisse, aux lois, règlements et directives cantonales et communales, aux NA-CH et à la Recommandation d'audit suisse 60 « Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux » permettra de toujours détecter toute 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 des comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Une plus ample description de nos responsabilités relatives à l'audit des comptes annuels est disponible sur le site Internet d'EXPERTsuisse : <http://expertsuisse.ch/fr-ch/audit-rapport-de-revision>. Cette description fait partie intégrante de notre rapport.

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

Conformément à l'article 728a, alinéa 1, chiffre 3 CO 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 vous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

La Chaux-de-Fonds, le 15 mai 2023

Fiduciaire Leitenberg & Associés SA

Joane Meyrat
Expert-réviseur agréée
Responsable du mandat


Isabelle Chuat
Expert-réviseur agréée

Annexes : comptes annuels (bilan condensé et détaillé, compte de résultats condensé et détaillé, compte des investissements, tableau des flux de trésorerie et annexe)

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2022



Comptes de bilan condensés



Comptes 2022

Bilan condensé		situation au 31.12.2022	situation au 31.12.2021
1	ACTIF	86'288'599.19	83'508'985.33
10	Patrimoine financier	18'561'405.62	15'764'399.76
100	Disponibilités et placements à court terme	538'868.66	1'537'747.19
101	Créances	6'908'072.53	6'845'097.04
104	Actifs de régularisation	233'472.13	312'668.83
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	87'439.35	100'898.70
107	Placements financiers	26'284.05	43'578.05
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	10'767'268.90	6'924'409.95
14	Patrimoine administratif	67'727'193.57	67'744'585.57
140	Immobilisations corporelles du PA	62'144'445.47	62'346'672.02
142	Immobilisations incorporelles	219'113.75	159'252.95
145	Participations, capital social	2'157'200.00	2'064'300.00
146	Subventions d'investissement	3'206'434.35	3'174'360.60
2	PASSIF	-86'288'599.19	-83'508'985.33
20	Capitaux de tiers	-56'435'698.53	-53'393'156.12
200	Engagements courants	-3'307'186.19	-3'460'437.41
201	Engagements financiers à court terme	-6'000'000.00	-1'200'000.00
204	Passifs de régularisation	-164'111.13	-165'252.10
205	Provisions à court terme	-147'304.30	-167'975.95
206	Engagements financiers à long terme	-44'816'733.00	-46'241'383.00
208	Provisions à long terme	-176'390.20	-176'390.20
209	Engag. envers fin. spéciaux et fonds enreg. s. capitaux de tiers	-1'823'973.71	-1'981'717.46
29	Capitaux propres	-29'852'900.66	-30'115'829.21
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-2'630'892.97	-2'420'979.07
291	Fonds	-418'808.03	-387'841.78
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	0.00	-1'985'000.00
294	Réserve de politique budgétaire	-1'000'797.00	-1'000'797.00
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-11'400'232.25	-14'739'508.65
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-3'355'483.40	-228'907.00
299	Excédent/découvert du bilan	-11'046'687.01	-9'352'795.71

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2022



Compte de résultats sur trois niveaux par nature

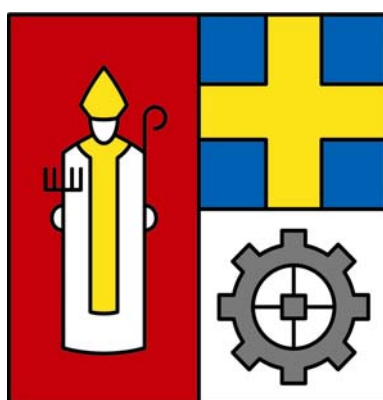


Comptes 2022

Compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Charges d'exploitation	19'908'332.22	20'256'900	-348'568	19'363'909.71	544'423
30 Charges de personnel	3'812'264.90	3'885'300	-73'035	3'596'267.20	215'998
31 Biens, services et charges d'expl.	2'833'327.26	2'730'300	103'027	2'671'065.62	162'262
33 Amortissements patrimoine administr.	2'366'240.75	2'279'300	86'941	2'044'043.25	322'198
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	386'154.31	226'400	159'754	292'910.36	93'244
36 Charges de transfert	9'222'581.82	9'856'300	-633'718	9'633'368.72	-410'787
37 Subventions redistribuées	161'603.40	147'000	14'603	138'409.60	23'194
39 Imputations internes	1'126'159.78	1'132'300	-6'140	987'844.96	138'315
Revenus d'exploitation	-19'501'713.79	-19'482'700	-19'014	-17'977'334.19	-1'524'380
40 Revenus fiscaux	-10'847'401.83	-11'142'800	295'398	-10'298'809.33	-548'593
41 Patentes et concessions	0.00	0	0	0.00	0
42 Taxes	-3'106'918.09	-2'997'100	-109'818	-2'770'357.90	-336'560
43 Revenus divers	-4'175.00	-4'300	125	-6'180.00	2'005
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-302'563.81	-87'200	-215'364	-155'985.89	-146'578
46 Revenus de transfert	-3'954'350.68	-3'972'000	17'649	-3'619'868.31	-334'482
47 Subventions à redistribuer	-160'144.60	-147'000	-13'145	-138'287.80	-21'857
49 Imputations internes	-1'126'159.78	-1'132'300	6'140	-987'844.96	-138'315
Résultat des activités d'exploitation	406'618.43	774'200	-367'582	1'386'575.52	-979'957
34 Charges financières	684'267.01	671'200	13'067	738'627.00	-54'360
44 Revenus financiers	-823'976.74	-648'900	-175'077	-1'250'437.03	426'460
Résultat provenant de financements	-139'709.73	22'300	-162'010	-511'810.03	372'100
Résultat opérationnel	266'908.70	796'500	-529'591	874'765.49	-607'857
38 Charges extraordinaires	3'376'576.40	0	3'376'576	1'985'000.00	1'391'576
48 Revenus extraordinaires	-5'337'376.40	-488'900	-4'848'476	-2'767'691.05	-2'569'685
Résultat extraordinaire	-1'960'800.00	-488'900	-1'471'900	-782'691.05	-1'178'109
Total du compte de résultats	-1'693'891.30	307'600	-2'001'491	92'074.44	-1'785'966

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2022



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



Comptes de résultats 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart		Comptes 2021	Ecart
Fonctionnelle	-1'693'891.30	307'600.00	-2'001'491.30		92'074.44	-1'785'965.74
Total des Charges	23'969'175.63	20'928'100.00	3'041'075.63	22'087'536.71		1'881'638.92
Total des Revenus	-25'663'066.93	-20'620'500.00	-5'042'566.93	-21'995'462.27		-3'667'604.66
0 Administration Générale	1'786'997.08	1'751'100.00	35'897.08		426'289.07	1'360'708.01
Charges	2'387'151.95	2'362'000.00	25'151.95	2'555'357.31		-168'205.36
Revenus	-600'154.87	-610'900.00	10'745.13	-2'129'068.24		1'528'913.37
1 Ordre et sécurité publics, défense	370'961.66	378'300.00	-7'338.34		413'349.68	-42'388.02
Charges	481'483.36	490'200.00	-8'716.64	519'368.64		-37'885.28
Revenus	-110'521.70	-111'900.00	1'378.30	-106'018.96		-4'502.74
2 Formation	3'923'614.65	3'996'700.00	-73'085.35		3'885'893.37	37'721.28
Charges	9'188'564.90	6'198'300.00	2'990'264.90	5'703'835.32		3'484'729.58
Revenus	-5'264'950.25	-2'201'600.00	-3'063'350.25	-1'817'941.95		-3'447'008.30
3 Culture, Sport et loisirs, Eglise	-441'431.50	708'300.00	-1'149'731.50		1'884'912.45	-2'326'343.95
Charges	1'805'740.99	1'547'700.00	258'040.99	2'750'254.34		-944'513.35
Revenus	-2'247'172.49	-839'400.00	-1'407'772.49	-865'341.89		-1'381'830.60
4 Santé	123'866.85	133'000.00	-9'133.15		140'264.75	-16'397.90
Charges	124'278.10	134'100.00	-9'821.90	140'750.20		-16'472.10
Revenus	-411.25	-1'100.00	688.75	-485.45		74.20
5 Prévoyance sociale	1'922'000.46	2'197'800.00	-275'799.54		1'967'131.56	-45'131.10
Charges	3'359'856.26	3'625'600.00	-265'743.74	3'367'129.53		-7'273.27
Revenus	-1'437'855.80	-1'427'800.00	-10'055.80	-1'399'997.97		-37'857.83
6 Trafic et télécommunications	738'816.01	1'548'300.00	-809'483.99		852'489.70	-113'673.69
Charges	1'761'847.31	1'776'400.00	-14'552.69	2'330'548.84		-568'701.53
Revenus	-1'023'031.30	-228'100.00	-794'931.30	-1'478'059.14		455'027.84
7 Protection environnement et aménagement	382'416.98	322'000.00	60'416.98		341'890.79	40'526.19
Charges	2'357'595.49	2'291'000.00	66'595.49	2'363'053.10		-5'457.61
Revenus	-1'975'178.51	-1'969'000.00	-6'178.51	-2'021'162.31		45'983.80
8 Economie publique	-181'181.23	-165'900.00	-15'281.23		-146'727.87	-34'453.36
Charges	575'310.58	590'700.00	-15'389.42	468'258.04		107'052.54
Revenus	-756'491.81	-756'600.00	108.19	-614'985.91		-141'505.90
9 Finances et impôts	-10'319'952.26	-10'562'000.00	242'047.74		-9'673'419.06	-646'533.20
Charges	1'927'346.69	1'912'100.00	15'246.69	1'888'981.39		38'365.30
Revenus	-12'247'298.95	-12'474'100.00	226'801.05	-11'562'400.45		-684'898.50



Comptes 2022

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
0	Administration Générale	1'786'997.08	1'751'100	35'897	426'289.07	1'360'708
01	Législatif et exécutif	227'559.35	205'500	22'059	192'628.30	34'931
02	Services généraux	1'559'437.73	1'545'600	13'838	233'660.77	1'325'777
1	Ordre et sécurité publics, défense	370'961.66	378'300	-7'338	413'349.68	-42'388
11	Sécurité publique	104'370.95	101'500	2'871	159'140.65	-54'770
14	Questions juridiques	22'244.80	23'400	-1'155	26'696.94	-4'452
15	Service du feu	195'603.18	206'500	-10'897	181'698.35	13'905
16	Défense	48'742.73	46'900	1'843	45'813.74	2'929
2	Formation	3'923'614.65	3'996'700	-73'085	3'885'893.37	37'721
21	Scolarité obligatoire	3'879'057.20	3'949'900	-70'843	3'838'662.27	40'395
23	Formation professionnelle initiale	44'557.45	46'800	-2'243	47'231.10	-2'674
3	Culture, Sport et loisirs, Eglise	-441'431.50	708'300	-1'149'732	1'884'912.45	-2'326'344
31	Héritage culturel	13'716.37	54'100	-40'384	123'835.95	-110'120
32	Culture, autres	190'112.00	180'300	9'812	170'059.20	20'053
33	Médias	627.00	1'000	-373	1'140.00	-513
34	Sports et loisirs	367'111.88	435'900	-68'788	492'318.05	-125'206
35	Eglises et affaires religieuses	-1'012'998.75	37'000	-1'049'999	1'097'559.25	-2'110'558
4	Santé	123'866.85	133'000	-9'133	140'264.75	-16'398
42	Soins ambulatoires	123'808.10	132'800	-8'992	140'195.20	-16'387
43	Prévention de la santé	58.75	200	-141	69.55	-11
5	Prévoyance sociale	1'922'000.46	2'197'800	-275'800	1'967'131.56	-45'131
51	Maladie et accident	477'341.80	566'200	-88'858	489'615.85	-12'274
52	Invalité	0.00	400	-400	0.00	0
53	Viellissement et survivants	16'547.65	16'900	-352	16'331.15	217
54	Famille et jeunesse	359'383.11	412'300	-52'917	361'661.09	-2'278
55	Chômage	104'683.75	119'000	-14'316	93'391.70	11'292
57	Aide sociale et domaine de l'asile	955'164.15	1'072'700	-117'536	1'003'950.37	-48'786
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	8'880.00	10'300	-1'420	2'181.40	6'699
6	Trafic et télécommunications	738'816.01	1'548'300	-809'484	852'489.70	-113'674
61	Circulation routière	48'008.24	793'300	-745'292	141'126.52	-93'118
62	Transports publics	685'446.60	751'800	-66'353	708'924.40	-23'478
63	Transports, autres	5'361.17	3'200	2'161	2'438.78	2'922
7	Protection environnement et aménagement	382'416.98	322'000	60'417	341'890.79	40'526
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	92'603.00	91'200	1'403	85'202.00	7'401
74	Aménagements	29'511.45	5'000	24'511	5'518.30	23'993
75	Protection des espèces et du paysage	12'666.90	1'500	11'167	1'686.95	10'980
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	10'503.10	11'400	-897	10'226.95	276
77	Protection de l'environnement, autres	69'582.98	49'500	20'083	44'770.18	24'813
79	Aménagement du territoire	167'549.55	163'400	4'150	194'486.41	-26'937
8	Economie publique	-181'181.23	-165'900	-15'281	-146'727.87	-34'453
81	Agriculture	11'130.45	11'100	30	7'291.30	3'839
82	Sylviculture	23'497.56	31'100	-7'602	22'633.55	864
84	Tourisme	9'232.60	6'700	2'533	3'855.35	5'377
85	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	35'500.00	-35'500
87	Combustibles et énergie	-225'041.84	-214'800	-10'242	-216'008.07	-9'034
9	Finances et impôts	-10'319'952.26	-10'562'000	242'048	-9'673'419.06	-646'533
91	Impôts	-10'840'581.83	-11'136'800	296'218	-10'292'409.33	-548'173
93	Péréquation financière et compensation..	1'078'548.00	1'078'700	-152	1'119'985.00	-41'437
96	Administration de la fortune et de la dette	-555'554.93	-501'900	-53'655	-500'190.98	-55'364
97	Redistributions	-2'363.50	-2'000	-364	-803.75	-1'560
Excédent des charges/revenus (-)		-1'693'891.30	307'600	-2'001'491	92'074.44	-1'785'966



Comptes des investissements PA 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Fonctionnelle	2'229'048.75	4'105'000.00	-1'875'951.25	10'522'009.26	-8'292'960.51
Total des Charges	6'546'669.15	4'155'000.00	2'391'669.15	10'503'761.85	-3'957'092.70
Total des Revenus	-4'317'620.40	-50'000.00	-4'267'620.40	18'247.41	-4'335'867.81
0 Administration Générale	2'684'852.80	1'000.00	2'683'852.80	2'148'518.10	536'334.70
Charges	2'705'552.80	1'000.00	2'704'552.80	2'148'518.10	557'034.70
Revenus	-20'700.00	0.00	-20'700.00	0.00	-20'700.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Formation	-2'267'483.25	0.00	-2'267'483.25	6'788'001.80	-9'055'485.05
Charges	1'070'799.15	0.00	1'070'799.15	6'788'001.80	-5'717'202.65
Revenus	-3'338'282.40	0.00	-3'338'282.40	0.00	-3'338'282.40
3 Culture, Sport et loisirs, Eglise	196'052.25	401'000.00	-204'947.75	12'753.90	183'298.35
Charges	786'423.25	401'000.00	385'423.25	17'753.90	768'669.35
Revenus	-590'371.00	0.00	-590'371.00	-5'000.00	-585'371.00
4 Santé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Prévoyance sociale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Trafic et télécommunications	404'998.40	1'422'000.00	-1'017'001.60	596'329.56	-191'331.16
Charges	664'818.40	1'422'000.00	-757'181.60	713'233.20	-48'414.80
Revenus	-259'820.00	0.00	-259'820.00	-116'903.64	-142'916.36
7 Protection environnement et aménagement	143'845.85	1'105'000.00	-961'154.15	329'042.10	-185'196.25
Charges	252'292.85	1'105'000.00	-852'707.15	255'534.80	-3'241.95
Revenus	-108'447.00	0.00	-108'447.00	73'507.30	-181'954.30
8 Economie publique	1'066'782.70	1'176'000.00	-109'217.30	647'363.80	419'418.90
Charges	1'066'782.70	1'226'000.00	-159'217.30	580'720.05	486'062.65
Revenus	0.00	-50'000.00	50'000.00	66'643.75	-66'643.75
9 Finances et impôts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Comptes des investissements PF 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Fonctionnelle	692'316.55	3'870'000.00	-3'177'683.45	398'059.95	294'256.60
Total des Charges	692'316.55	3'870'000.00	-3'177'683.45	398'059.95	294'256.60
9 Finances et impôts	692'316.55	3'870'000.00	-3'177'683.45	398'059.95	294'256.60
Charges	692'316.55	3'870'000.00	-3'177'683.45	398'059.95	294'256.60

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2022



Tableau des flux de trésorerie

Tableau des flux de trésorerie

	Comptes 2021	Comptes 2022
Bénéfice (+) / Perte (-) du compte de résultats	- 92'074.44	1'693'891.30
+ Amortissements du PA et subventions d'investissement	2'030'243.25	2'339'340.75
Autofinancement	1'938'168.81	4'033'232.05
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	- 413'222.15	92'900.00
+ Réévaluations négatives / - positives des immobilisations et placements du PF	51'229.40	17'294.00
- Augmentation / + diminution des créances	868'266.22	62'975.49
- Augmentation / + dimin. des marchandises, approvision., travaux en cours	- 44'534.05	13'459.35
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	- 57'112.40	79'196.70
+ Augmentation / - diminution des engagements courants	564'765.61	153'251.22
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultats	- 14'584.05	20'671.65
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	- 33'917.42	1'140.97
+ Attributions / - prélèv. d'engag. envers fin. spéciaux, etc. des capitaux de tiers	22'519.80	157'743.75
+ Attributions / - prélèv. d'engag. envers fin. spéciaux, etc. des capitaux propres	- 665'221.93	1'956'819.85
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	2'216'357.84	1'697'679.17
Dépenses d'investissement	- 10'503'761.85	6'546'669.15
Recettes d'investissement	- 18'247.41	1'167'078.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement dans le PA	- 10'522'009.26	5'379'591.15
+ Diminution / - augmentation des immob. corporelles et financières du PF	- 398'059.95	692'316.55
Flux de trésorerie provenant des activités de placement dans le PF	- 398'059.95	692'316.55
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement et de placement	- 10'920'069.21	6'071'907.70
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	1'569'750.00	1'424'650.00
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	- 1'300'000.00	4'800'000.00
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	269'750.00	3'375'350.00
Variation nette de liquidités	- 8'433'961.37	998'878.53
Disponibilités au 01.01	9'971'708.56	1'537'747.19
Disponibilités au 31.12	1'537'747.19	538'868.66
Variation des disponibilités au bilan	- 8'433'961.37	998'878.53

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2022



Annexe aux comptes

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

NORMES APPLIQUEES

Les comptes 2022 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, au règlement communal sur les finances (RCF) du 24 juin 2021, ainsi qu'aux directives reçues du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel (Scom) et aux recommandations éditées par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

La gestion des finances est régie par les grands principes définis à l'article 11 LFinEC et précisés à l'article 6 RLFinEC, soit : légalité, équilibre budgétaire durable, emploi économe des fonds, urgence, rentabilité, causalité, prise en compte des avantages, non-affectation des impôts généraux, gestion axée sur les résultats.

PRINCIPES DE PRESENTATION ET STRUCTURE DES COMPTES

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

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

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

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

PRINCIPES COMPTABLES

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

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

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

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

ANNEXE AUX COMPTES

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

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RFinEC)

Compte	Bilan au :		Variation	Libellé	Règlement en vigueur		Remarques et commentaires sur l'évolution
	31.12.2022	31.12.2021			Type	Date	
2900	2'630'892.97	2'420'979.07	209'913.90	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres			
2900003	454'028.51	447'670.17	6'358.34	Financement spécial, port	Arrêté CG	21.03.2013	Les tarifs ont été modifiés en 2013 afin de couvrir les charges du chapitre. Le Scm planche sur l'élaboration d'un arrêté et d'un règlement d'utilisation d'un fonds destiné à pré-financer les investissements futurs du chapitre.
2900004	735'972.82	729'364.88	6'607.94	Financement spécial, appr. en eau et défense incendie	Arrêté CG	23.11.2000	Le financement a été créé en 2001, suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût de l'eau de boisson par une taxe causale. Un arrêté d'utilisation d'un fonds destiné à pré-financer les investissements futurs du chapitre doit être soumis au Législatif.
2900005	1'407'236.61	1'199'098.65	208'137.96	Financement spécial, évac. et traitem. des eaux	Arrêté CG	23.11.2000	Le financement a été créé en 2001, suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût de l'épuration par le biais d'une taxe causale. Un arrêté d'utilisation d'un fonds destiné à pré-financer les investissements futurs du chapitre doit être soumis au Législatif.
2900006	23'853.80	21'817.93	2'035.87	Financement spécial, élimination des déchets ménages	Règlement communal relatif à la gestion des déchets	15.12.2011	Le financement a été créé en 2001, suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût des déchets par le biais d'une taxe causale.
2900007	9'801.23	23'027.44	-13'226.21	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	Règlement communal relatif à la gestion des déchets	15.12.2011	Le financement a été créé en 2001, suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût des déchets par le biais d'une taxe causale.
2910	418'808.03	387'841.78	30'966.25	Fonds enregistrés comme capitaux propres			
2910000	108'999.98	80'999.98	28'000.00	Réserve contribution remplac. places de parc	Règlement d'exécution de la loi sur les constructions	16.10.1996	Si les places de stationnement ne peuvent être réalisées, le Conseil communal peut exiger le paiement d'une taxe de remplacement.
2910101	67'410.20	67'310.20	100.00	Fonds forestier de réserve	Loi cantonale sur les forêts	06.02.1996	En application de l'art. 70 de la loi cantonale sur les forêts, chaque collectivité publique propriétaire de forêts est tenue de constituer un fonds forestier de réserve. Ce fonds a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. L'utilisation de ce fonds est du ressort du Conseil communal.
2910500	132'408.05	127'027.65	5'380.40	Fonds des améliorations foncières (drainages)	Arrêté CG	18.03.1971	Contribution annuelle équivalente des propriétaires et de la commune (taxes de drainage).
2910600	109'989.80	112'503.95	-2'514.15	Fonds pour redevance à vocation énergétique	Arrêté CG	21.12.2017	Fonds alimenté par une redevance de 0,1 ct prélevée sur chaque kWh d'électricité distribuée en moyenne tension et visant à financer des projets à vocations énergétiques. Prélèvement extraordinaire en 2022 pour financer des travaux de raccordement au réseau de chaleur de Vigner.

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

Compte	Bilan au :		Variation	Libellé	Règlement en vigueur		Remarques et commentaires sur l'évolution
	31.12.2022	31.12.2021			Type	Date	
2920	0.00	1'985'000.00	-1'985'000.00	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire			
2920000	0.00	1'985'000.00	-1'985'000.00	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	LFinEC, art. 47 al. 2 arrêtés CC du 25.03.2022	24.06.2014	Dissolution des réserves constituées en 2021.
2940	1'000'797.00	1'000'797.00	0.00	Réserve de politique budgétaire			
2940000	1'000'797.00	1'000'797.00	0.00	Réserve de politique conjoncturelle	Règlement communal sur les finances art. 15	24.06.2021	La réserve de politique conjoncturelle a atteint son plafond réglementaire (5 % des charges brutes du dernier exercice clôturé). Toute nouvelle attribution est interdite.
2950	11'400'232.25	14'739'508.65	-3'339'276.40	Réserve liée au retraitement			
2950000	7'296'998.45	9'078'474.85	-1'781'476.40	Réserve retraitement PA (patrimoine administratif)	LFinEC et RLFineC	01.01.2017	Cette réserve, alimentée par le retraitement du PA peut servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures ou à alimenter la réserve de politique conjoncturelle. Prélèvement extraordinaire de CHF 1'781'476.40 en 2022 suite au transfert du collège de la Rive-de-l'Herbe du PA au PF.
2950001	4'103'233.80	5'661'033.80	-1'557'800.00	Réserve amort. excédentaires PA (patrimoine administratif)	LFinEC et RLFineC	01.01.2017	Cette réserve créée par le biais d'un prélèvement à la réserve de retraitement du PA vise à compenser pendant 20 ans les amortissements excédentaires issus du retraitement du bilan au 01.01.2017. Prélèvement extraordinaire de CHF 1'332'000.00 en 2022 suite au transfert du collège de la Rive-de-l'Herbe du PA au PF.
2960	3'355'483.40	228'907.00	3'126'576.40	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier			
2960000	3'355'483.40	228'907.00	3'126'576.40	Réserve retraitement PF (patrimoine financier)	LFinEC et RLFineC	01.01.2017	Cette réserve, alimentée par le retraitement du PF peut servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures ou à alimenter la réserve de politique conjoncturelle. Versement extraordinaire de CHF 3'126'576.40 en 2022 suite au transfert du collège de la Rive-de-l'Herbe du PA au PF.
Total :	18'806'213.65	20'763'033.50	-1'956'819.85				

7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFineC)

Compte	Bilan au :		Variation	Libellé	Commentaires	Justification de la provision et de son maintien
	31.12.2022	31.12.2021				
2050	147'304.30	167'975.95	-20'671.65	Prov. court terme prestations suppl. du personnel		
2050000	147'304.30	167'975.95	-20'671.65	Prov. court terme prestations suppl. du personnel	Le montant se base sur le solde d'heures supplémentaires et de vacances au 31 décembre et il tient compte des charges salariales.	La FinEC autorise la constitution d'une telle provision à son article 54, al. 4.
2089	176'390.20	176'390.20	0.00	Autres provisions à long terme		
2089001	176'390.20	176'390.20	0.00	Provision pour risque sur prêts à collaborateurs	Pas de variation / remboursement au cours de l'exercice sous revue.	Procédure en cours.
Total :	323'694.50	344'366.15	-20'671.65			

7.4 Tableau des garanties et cautionnements (art. 25 RLFInEC)

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date d'octroi	Durée	Bilan au 31.12.2021	Mouvements		Bilan au 31.12.2022
						Création	Dissolution	
Garantie pour engagement de prévoyance personnel administratif, d'exploitation et enseignants	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.	Engagement conditionnel	01.01.2022	Durée du découvert	4'146'281.00	2'444'301.00	0.00	6'590'582.00
Garantie pour engagement de prévoyance Syndicat intercommunal de sécurité civile du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Garantie pour engagement de prévoyance Syndicat intercommunal du théâtre régional de Neuchâtel	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Garantie pour engagement de prévoyance Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Garantie pour engagement de prévoyance Syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle	Idem	Garantie	01.01.2022	Durée du découvert	133'946.61	55'742.03		189'688.64
Garantie pour engagement de prévoyance Syndicat intercommunal des patinoires du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Total :					4'280'227.61	2'500'043.03	0.00	6'780'270.64

CPCN

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

Aucun

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

Voir nature 30520.00 du compte de résultats

Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :

Aucune

(pas de rémunération prévue pour les garanties de prévoyance)

7.5 Tableau des immobilisations

No compte	Libellé	Valeur au 01.01.2022	Inv. Dépenses	Inv. Recettes	Amortissements	Transferts	Valeur au 31.12.2022
1080 Terrains PF		1'718'750.00					1'718'750.00
1080001	Jardins et places	12'400.00					12'400.00
1080002	Jardins en location	29'000.00					29'000.00
1080003	Terrains agricoles (prés, champs, pâturages)	122'000.00					122'000.00
1080004	Vignes	42'350.00					42'350.00
1080005	Terrain chemin des Plaines (constructible)	465'000.00					465'000.00
1080006	Terrains en DDP - droit de superficie	518'000.00					518'000.00
1080050	Parc public du Pré Brenier	530'000.00					530'000.00
1084 Bâtiments PF		5'205'659.95					9'048'518.90
1084002	Immeuble Grand'Rue 28	1'169'000.00					1'169'000.00
1084003	Immeuble Grand'Rue 29	348'800.00					348'800.00
1084004	Immeuble Grand'Rue 30	1'738'000.00					1'738'000.00
1084005	Immeuble rue des Moulins 15	440'000.00					440'000.00
1084006	Immeuble Rue de Vigner 3	752'411.00	577'453.15				1'329'864.15
1084007	Buvette du port	457'800.00					457'800.00
1084008	Bâtiment du sauvetage (SSBL)	80'000.00					80'000.00
1084010	Ancienne station transfo. Châble	15'000.00					15'000.00
1084012	Rive-de-l'Herbe - PF	204'648.95	114'863.40			3'150'542.40	3'470'054.75
1400 Terrains PA non bâtis		263'350.00					263'350.00
1400001	Parcs publics	128'900.00					128'900.00
1400002	Places et terrains de sport	18'500.00					18'500.00
1400003	Terrains Bourguillards Nord	23'250.00					23'250.00
1400004	Terrain parking public La Lisette (Téneri)	92'700.00					92'700.00
1401 Routes / voies de communication		4'147'772.05					4'293'359.30
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	3'665'277.50	591'285.95	-259'820.00	-188'100.00		3'808'643.45
1401001	Réseau de l'éclairage public (EP)	424'471.10	73'532.45		-61'186.75		436'816.80
1401002	Passages inférieurs pour piétons (sous-voie)	1.00					1.00
1401003	Parkings et places de parc	58'022.45			-10'124.40		47'898.05
1402 Aménagement des eaux		4'082.50					1'982.50
1402001	Enrochements du Mouson	4'081.50			-2'100.00		1'981.50
1042002	Drainages	1.00					1.00
1403 Autres ouvrages de génie civil		6'478'305.16					7'196'481.51
1403003	Borne Eurorelais	1.00					1.00
1403005	Station vélos libre-service	24'727.45			-1'800.00		22'927.45
1403006	Débarcadère bateaux LNM	7'000.55			-1'900.00		5'100.55
1403007	Roue du moulin	0.00	26'709.60				26'709.60
1403100	Réseau d'eau potable	1'195'652.74	241'842.65	-108'447.00	-58'400.00		1'270'648.39
1403101	Station de pompage du Ruau	4'987.65			-4'987.65		0.00
1403102	Réservoir des Râpes	3'984.05			-3'984.05		0.00
1403103	Réservoir du Trembley	187'605.90			-23'300.00		164'305.90
1403200	Réseau d'eaux usées	1'245'306.92	2'640.05		-40'400.00		1'207'546.97
1403210	Réseau d'eaux claires	310'015.40			-19'300.00		290'715.40
1403301	Déchetterie communale	1.00					1.00
1403302	Conteneurs enterrés	51'659.95			-51'659.95		0.00
1403400	Réseau électrique	2'047'955.65	219'154.95		-141'020.00		2'126'090.60
1403451	Station transformatrice des Gougillettes	53'170.30			-11'800.00		41'370.30
1403452	Station transformatrice de Vigner	108'212.10			-8'800.00		99'412.10
1403453	Station transformatrice du Villaret	1.00					1.00
1403454	Station transformatrice ch. de la Plage	55'859.25			-39'100.00		16'759.25
1403455	Station transformatrice des Chauderons	91'608.50			-21'700.00		69'908.50
1403456	Station transformatrice des Rochettes	102'900.45			-11'600.00		91'300.45
1403457	Station transformatrice Fael (Prodega)	195'075.60			-21'000.00		174'075.60
1403458	Station transformatrice des Terrasses Volantes	216'126.10			-7'100.00		209'026.10
1403459	Station transformatrice des collèges	289'224.40			-9'500.00		279'724.40
1403470	Aménagement zone industrielle	1.00					1.00
1403490	Autres stations transformatrices	1.00					1.00
1403500	Réseau de chaleur de Vigner	287'227.20	847'627.75		-34'000.00		1'100'854.95
1404 Bâtiments du PA (terrains bâtis)		38'274'381.50					36'564'240.20
1404001	Hôtel communal - Grand'Rue 33-35	4'465'101.40	195'990.15	-20'700.00	-120'800.00		4'519'591.55
1404002	Centre scolaire de Vigner	6'079'500.00			-145'300.00		5'934'200.00
1404003	Collège de la Rive-de-l'Herbe	3'150'542.40				-3'150'542.40	0.00
1404005	Bâtiment polyvalent du port	756'800.00			-21'600.00		735'200.00
1404006	Vestiaire des Fourches	747'172.35			-28'400.00		718'772.35
1404007	Ancienne poudrière des Fourches	77'800.00			-2'200.00		75'600.00
1404008	Stand de tir des Fourches	1.00					1.00
1404009	Poste d'attente et abri public	23'100.00			-700.00		22'400.00
1404010	Hangar service du feu - Pré Brenier	251'000.00			-7'200.00		243'800.00
1404011	Kiosque à musique - Pré Brenier	54'000.00			-1'600.00		52'400.00
1404012	Salle d'attente boucle TransN	69'000.00			-2'000.00		67'000.00
1404013	Grand'Rue 29 - petite enfance	7'800.00			-300.00		7'500.00
1404014	Ancien porche des Ouches	117'000.00			-3'400.00		113'600.00
1404015	Maison du Vigneron - Pré Brenier	1.00					1.00
1404016	WC publics des rives	43'500.00			-1'300.00		42'200.00
1404017	WC publics - Pré Brenier	55'000.00			-1'600.00		53'400.00
1404019	Vestiaire XAMAX	269'500.00			-7'700.00		261'800.00
1404020	Bâtiment nautique	566'870.10			-15'600.00		551'270.10
1404021	Auditoire de Vigner	0.00				2'307'610.95	2'307'610.95
1404022	Parking souterrain de Vigner	1'973'210.40			-41'100.00		1'932'110.40
1404023	Collège Vigner - bâtiment A	4'362'800.00			-137'800.00		4'225'000.00
1404024	Collège Vigner - bâtiment B	9'987'682.85			-339'200.00		9'648'482.85
1404025	Collège Vigner - bâtiment C	5'217'000.00			-164'700.00		5'052'300.00
1405 Forêts		181'000.00					181'000.00
1405000	Forêts communales	181'000.00					181'000.00

1406 Biens mobiliers PA		972'215.85				1'458'167.85
1406002	Véhicule service du port	12'236.75			-5'100.00	7'136.75
1406003	Véhicules service de voirie	38'434.60			-15'677.95	22'756.65
1406004	Mobilier collège Vigner V	-120'573.25	419'125.00		-24'400.00	274'151.75
1406005	Equipement auditoire Vigner	259'456.60	157'836.05		-25'900.00	391'392.65
1406007	Mobilier collège Vigner A	144'301.35			-17'300.00	127'001.35
1406008	Mobilier collège Vigner B	171'230.00			-20'600.00	150'630.00
1406009	Mobilier collège Vigner C	162'225.90			-19'500.00	142'725.90
1406011	Fitness urbain du port	12'753.90	38'768.90		-1'300.00	50'222.80
1406090	Collections du patrimoine culturel	292'150.00				292'150.00

1407 Immobilisations en cours de construction PA		12'025'564.96				12'185'864.11
1407001	Construction nouveaux collèges de Vigner	11'971'229.96	651'674.15	-187'740.00	-249'300.00	12'185'864.11
1407003	Auditoire de Vigner	54'335.00	2'280'075.95		-26'800.00	-2'307'610.95
						0.00

1429 Autres immobilisations incorporelles		159'252.95				219'113.75
1429001	Nouveau Plan aménagement local (PAL)	159'252.95	7'810.15		-19'600.00	147'463.10
1429002	Crédit d'étude pour projet de fusion	0.00	71'650.65			71'650.65

1462 Subv. d'invest. aux communes et aux syndicats		3'174'360.60				3'206'434.35	
1462001	Temple Protestant	2'755'500.00	720'944.75	-590'371.00	-78'700.00	2'807'373.75	
1462002	Cimetière et porche	208'000.00			-6'000.00	202'000.00	
1462003	Captage de Vigner	210'860.60			-13'800.00	197'060.60	
	Captage de Vigner - part la Tène						
TOTAL :		72'604'695.52	7'238'985.70	-1'167'078.00	-2'339'340.75	0.00	76'337'262.47

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

ÉTAT DE LA FORTUNE ET DES REVENUS

A l'issue de l'exercice comptable 2022, l'état de la fortune communale passe de CHF 9'352'795.71 à CHF 11'046'687.01. Cette augmentation provient du virement du bénéfice de l'exercice (CHF 1'693'891.30).

Le résultat opérationnel, clôturant le deuxième niveau du compte de résultats, affiche une perte de CHF 266'908.70, en amélioration de CHF 529'591.30 par rapport au budget, qui prévoyait un excédent de charges de CHF 796'500.00.

Il est amélioré par le troisième niveau du compte de résultats ayant trait aux charges et revenus extraordinaires, dont le total représente un produit net de CHF 1'960'800.00, amenant le résultat final de l'exercice à un bénéfice de CHF 1'693'891.30. Cette amélioration de CHF 1'960'800.00 est détaillée dans le tableau ci-dessous :

Résultat extraordinaire	1'960'800.00
--------------------------------	---------------------

38	Charges extraordinaires	3'376'576.40
38960.00	Virement à la réserve de retraitement du PF du reliquat de la réévaluation de la Rive-de-l'Herbe suite transfert du PA	3'126'576.40
38790.00	Amortissement partiel des travaux de rénovation du temple	250'000.00

48	Revenus extraordinaires	-5'337'376.40
48950.00	Prélèvement à la réserve de retraitement du PA du reliquat de la réévaluation de la Rive-de-l'Herbe suite transfert au PF	-3'126'576.40
48920.00	Extourne report de crédit 2021 réfection du temple	-1'055'000.00
48950.00	Prélèvement réserve PA - amortissements excédentaires 2022	-225'800.00
48920.00	Extourne report de crédit 2021 place de la gare CFF	-688'000.00
48920.00	Extourne report de crédit 2021 hôtel communal	-170'000.00
48920.00	Extourne report de crédit 2021 fitness urbain	-37'000.00
48920.00	Extourne report de crédit 2021 roue du Moulin	-35'000.00

DROIT DES CRÉDITS

Dans l'attente du décompte définitif des travaux de construction des collèges de Vigner, il y a lieu de considérer l'ensemble des objets d'investissements qui lui sont liés. Le tableau ci-dessous détaille le solde disponible au 31.12.2022, de - CHF 440'811.00.

N° objet	Libellé objet	Date crédit	Dépenses votées	Dépenses au 31.12.22	Disponible au 31.12.22
201701.01	Construction des collèges de Vigner	27.10.16	29'756'000.00	31'411'403	-1'655'403
201701.02	Construction parking souterrain Vigner	27.10.16	2'019'000	2'054'710	-35'710
201701.03	Réfection auditoire de Vigner	27.10.16	2'000'000	2'287'958	-287'958.00
201701.04	CAD - part Hôtel communal	27.10.16	130'000	14'863	115'137
201701.05	Réfection cuisine de Vigner	27.10.16	95'000	87'877	7'123
202108.01	Crédit compl. constr. collèges Vigner	25.11.21	700'000	0	700'000
202207.01	Crédit compl. constr. collèges Vigner	15.12.22	716'000	0	716'000
	TOTAL		35'416'000	35'856'811	-440'811

Toutes les factures ayant été enregistrées, le chef du dicastère des bâtiments, accompagné d'une délégation de l'administration, a tenu séance, en date du 28 avril 2023 avec le maître d'œuvre, afin d'harmoniser la ventilation des coûts de construction des différents crédits concernés. Au cours de celle-ci, certains ajustements ont eu lieu et une liste des montants à récupérer a été établie (coût de raccordement du home à la chaufferie de Vigner, montant réclamé à un maître d'état pour malfaçons).

Le décompte définitif devrait être finalisé avant l'automne 2023. Les mesures légales et réglementaires seront suivies avant le bouclage final des crédits, y compris une éventuelle et ultime demande de crédit complémentaire, si cette dernière s'avérait nécessaire.

TRANSFERT DU COLLÈGE DE LA RIVE-DE-L'HERBE DU PA AU PF

Le Conseil général a validé, en date du 10 septembre 2020, le transfert du bâtiment de la Rive-de-l'Herbe du PA au PF suite au déménagement des élèves dans les nouveaux bâtiments scolaires de Vigner. Suivant les termes du complément à la recommandation n° 11 du Conseil Suisse de Présentation des Comptes Publics (CSPP) précisant les modalités d'un transfert entre patrimoines, et avec l'accord préalable du Service des communes du canton de Neuchâtel, la valeur résiduelle du bâtiment a été transférée du compte 1404003 (PA) au compte 1084012 (PF) par le biais des comptes d'investissement. Parallèlement, les soldes issus du retraitement du bâtiment au 1^{er} janvier 2017 ont été transférés des réserves de retraitement du patrimoine administratif (29500.00 et 29500.01) à la réserve de retraitement du patrimoine financier (29600.00). Ces opérations n'impactent pas les comptes de résultats et ne modifient donc pas celui de l'exercice sous revue.

CRÉATION DU FONDS DE SOUTIEN HIVERS'VITA

Conjointement avec différentes communes partenaires, la commune de Saint-Blaise a mis sur pied un projet de promotion de la santé, intitulé Hivers'Vita, visant à encourager l'utilisation par la population des pistes Vita. Dans ce cadre, nous avons reçu une subvention forfaitaire de CHF 10'000.00 de la part du Service de la santé publique de l'Etat de Neuchâtel. Ce soutien vise à prendre en charge la moitié des frais de coaching engagés jusqu'à concurrence du montant de la subvention précitée. En tant que gestionnaire du projet, nous avons procédé à la création d'un fonds dédié (compte n° 20930.01) afin d'enregistrer la recette et les dépenses engagées jusqu'à l'épuisement de la subvention.

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

Compte	Société	Forme juridique	Activités et buts	Type de titres	Nbre titres au 31.12.2022	Valeur nominale au 31.12.2022	Valeur nominale totale au 31.12.2022	Capital-actions / Capital social	Part du capital en %
Patrimoine financier									
1070002	Sucreries Aarberg SA	Société anonyme	Production de sucre suisse et de produits dérivés	actions nominatives	84	23.60	1'982.40		
1070004	Landi Suisse SA	Société anonyme	Distribution pour le commerce de détail	actions nominatives	155	105.36	16'331.35		
1070006	Raiffeisen	Coopérative	Groupe bancaire spécialisé dans les opérations de détail	part sociale	1	200.00	200.00		
1070050	Landi Suisse SA	Société anonyme	Distribution pour le commerce de détail	actions nominatives	14	555.02	7'770.30		
Patrimoine administratif									
1452001	Société anonyme immobilière du Théâtre régional de Neuchâtel - SAITRN	Société anonyme	Construction et entretien du théâtre régional et mise à disposition des installations à une société d'exploitation	actions nominatives	180	1'413	254'300.00	6'482'000	2.78%
1452002	Société Anonyme Immobilière des Patinoires du Littoral Neuchâtelois - SAIPLN	Société anonyme	Construction et entretien des patinoires régionales des Jeunes-Rives et mise à disposition des installations à une société d'exploitation	actions nominatives	183	1'008	184'500.00	4'107'000	4.46%
1452003	Société Anonyme Immobilière des Patinoires du Littoral Neuchâtelois - SAIPLN	Société anonyme	Idem	actions au porteur	9	100	900.00	331'000	0.27%
1454001	Transports Publics Neuchâtelois SA (transN)	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus	actions nominatives	16'524'023	0.0131	216'700.00	15'528'030	1.06%
1454002	Groupe E SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	actions nominatives	1'300	284	368'800.00	68'750'000	0.019%
1454003	LNM NAVIGATION SA	Société anonyme	Transport par bateaux de voyageurs et marchandises sur les lacs de Neuchâtel, Morat et Biennet et les rivières ou canaux qui les relient	actions nominatives	6'200	0.44	2'700.00	2'846'797	0.22%
1454004	Vadec SA	Société anonyme	Collecte et traitement, valorisation et élimination des déchets et production d'énergie	actions nominatives	2'128	109.87	233'800.00	18'000'000	1.18%
1454005	Eli10 SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	actions nominatives	150'243	3.04	457'200.00	1'100'000	13.66%
1454006	Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	actions nominatives	5	1'840	9'200.00	109'348'000	0.0046 %
1454007	FMB SA/ BKW AG - Forces motrices bernoises	Société anonyme	Planification, construction et exploitation des infrastructures de production d'énergie	actions nominatives	2'000	126.50	253'000.00	132'000'000	
1454008	BLS SA	Société anonyme	Exploitation de transport ferroviaire et trafic touristique	actions nominatives	9'696	11.59	112'400.00	79'442'336	0.01%
1454050	Groupe E SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	actions nominatives	225	283	63'700.00	68'750'000	0.003%

Total :

2'183'484.05

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2022



Contrôle des crédits



Contrôle des objets d'investissements - compte 2022

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture
PA		46'379'858	0	46'379'858	38'392'375	-69'637	6'546'670	-4'317'620	44'939'044	-4'387'257	1'440'814	
Administration Générale		4'977'000	0	4'977'000	2'323'915	-41'424	2'705'553	-20'700	5'029'468	-62'124	-52'468	
02 Services généraux		4'977'000	0	4'977'000	2'323'915	-41'424	2'705'553	-20'700	5'029'468	-62'124	-52'468	
022 Services généraux, autres		121'000	0	121'000	0	0	71'651	0	71'651	0	49'349	
0220 Services généraux, autres		121'000	0	121'000	0	0	71'651	0	71'651	0	49'349	
202204.01 Crédit d'étude pour projet de fusion	24.03.2022	CG	121'000	0	121'000	0	71'651	0	71'651	0	49'349	
029 Immeubles administratifs, non mention..		4'856'000	0	4'856'000	2'323'915	-41'424	2'633'902	-20'700	4'957'817	-62'124	-101'817	
0290 Immeubles administratifs		4'856'000	0	4'856'000	2'323'915	-41'424	2'633'902	-20'700	4'957'817	-62'124	-101'817	
201701.03 Réfection auditoire de Vigner	27.10.2016	CG	2'000'000	0	2'000'000	22'077	-41'424	2'265'880	0	2'287'958	-41'424	-287'958
201701.04 CAD - part Hôtel communal	27.10.2016	CG	130'000	0	130'000	28'110	0	-13'247	0	14'863	0	115'137
201701.05 Réfection cuisine de Vigner	27.10.2016	CG	95'000	0	95'000	73'682	0	14'196	0	87'877	0	7'123
201906.01 Rénovation de l'Hôtel communal	28.03.2019	CG	1'926'000	0	1'926'000	1'879'071	0	175'694	-20'700	2'054'765	-20'700	-128'765
201906.02 Hôtel communal - constr. ascenseur	28.03.2019	CG	50'000	0	50'000	61'518	0	33'543	0	95'061	0	-45'061
202003.01 Equip. scénique et audio. audit. Vigner	11.06.2020	CG	485'000	0	485'000	259'457	0	157'836	0	417'293	0	67'707
202107.01 Crédit compl. réf. hôtel communal	25.11.2021	CG	170'000	0	170'000	0	0	0	0	0	0	170'000
Formation		29'071'458	0	29'071'458	31'212'613	0	1'070'799	-3'338'282	32'283'412	-3'338'282	-3'211'954	
21 Scolarité obligatoire		29'071'458	0	29'071'458	31'212'613	0	1'070'799	-3'338'282	32'283'412	-3'338'282	-3'211'954	
217 Bâtiments scolaires		29'071'458	0	29'071'458	31'212'613	0	1'070'799	-3'338'282	32'283'412	-3'338'282	-3'211'954	
2170 Bâtiments scolaires		29'071'458	0	29'071'458	31'212'613	0	1'070'799	-3'338'282	32'283'412	-3'338'282	-3'211'954	
201701.01 Construction des collèges de Vigner	27.10.2016	CG	29'756'000	0	29'756'000	30'759'729	0	651'674	-187'740	31'411'403	-187'740	-1'655'403
201904.01 Mobilier collèges de Vigner	13.12.2018	CG	1'050'000	0	1'050'000	452'884	0	419'125	0	872'009	0	177'991
202007.01 Transfert Rive-de-l'Herbe du PA au PF	10.09.2020	CG	-3'150'542	0	-3'150'542	0	0	-3'150'542	0	-3'150'542	-3'150'542	31.12.2022
202108.01 Crédit compl. constr. collèges Vigner	25.11.2021	CG	700'000	0	700'000	0	0	0	0	0	700'000	
202207.01 Crédit compl. constr. collèges Vigner	15.12.2022	CG	716'000	0	716'000	0	0	0	0	0	716'000	
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'145'000	0	1'145'000	17'754	-5'000	786'424	-590'371	804'178	-595'371	340'822	
31 Héritage culturel		35'000	0	35'000	0	0	26'710	0	26'710	0	8'290	
312 Conservation des monuments historiqu..		35'000	0	35'000	0	0	26'710	0	26'710	0	8'290	
3120 Conservation des monuments histor..		35'000	0	35'000	0	0	26'710	0	26'710	0	8'290	



Contrôle des objets d'investissements - compte 2022

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture	
202109.01	Remplacement roue du moulin	25.11.2021	CG	35'000	0	35'000	0	0	26'710	0	26'710	0	8'290	31.12.2022
33	Médias			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
332	Antennes collectives, télé-réseau			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3321	Antennes collectives, télé-réseau			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
34	Sports et loisirs			55'000	0	55'000	17'754	-5'000	38'769	0	56'523	-5'000	-1'523	
341	Sports			55'000	0	55'000	17'754	-5'000	38'769	0	56'523	-5'000	-1'523	
3410	Sports			55'000	0	55'000	17'754	-5'000	38'769	0	56'523	-5'000	-1'523	
202105.01	Aménagement d'un fitness urbain	24.06.2021	CG	55'000	0	55'000	17'754	-5'000	38'769	0	56'523	-5'000	-1'523	31.12.2022
35	Eglises et affaires religieuses			1'055'000	0	1'055'000	0	0	720'945	-590'371	720'945	-590'371	334'055	
350	Eglises et affaires religieuses			1'055'000	0	1'055'000	0	0	720'945	-590'371	720'945	-590'371	334'055	
3500	Eglises et affaires religieuses			1'055'000	0	1'055'000	0	0	720'945	-590'371	720'945	-590'371	334'055	
202203.01	Réfection du temple	16.12.2021	CG	1'055'000	0	1'055'000	0	0	720'945	-590'371	720'945	-590'371	334'055	
Transports				6'471'800	0	6'471'800	3'884'418	-23'213	664'819	-259'820	4'549'236	-283'033	1'922'564	
61	Circulation routière			6'471'800	0	6'471'800	3'884'418	-23'213	664'819	-259'820	4'549'236	-283'033	1'922'564	
615	Routes communales			6'471'800	0	6'471'800	3'884'418	-23'213	664'819	-259'820	4'549'236	-283'033	1'922'564	
6150	Routes communales			4'422'800	0	4'422'800	1'829'708	-23'213	664'819	-259'820	2'494'526	-283'033	1'928'274	
201713.01	Aménagements Chauderons - routes	21.12.2017	CG	803'000	0	803'000	0	0	0	-45'000	0	-45'000	803'000	
201713.02	Aménagements Chauderons - EP	21.12.2017	CG	42'900	0	42'900	1'804	0	0	1'804	0	41'096		
201908.02	Réam. Temple-Gd'Rue - routes	28.03.2019	CG	2'580'000	0	2'580'000	1'599'911	-23'213	4'012	-214'820	1'603'922	-238'033	976'078	31.12.2022
201908.03	Réam. Temple-Gd'Rue - EP	28.03.2019	CG	58'000	0	58'000	81'577	0	0	81'577	0	-23'577		31.12.2022
202006.01	Place de la gare CFF - routes	10.12.2020	CG	500'100	0	500'100	146'416	0	517'108	0	663'524	0	-163'424	
202006.02	Place de la gare CFF - mobilier urbain	10.12.2020	CG	92'600	0	92'600	0	0	0	0	0	0	92'600	
202006.03	Place de la gare CFF - éclairage public	10.12.2020	CG	66'200	0	66'200	0	0	38'028	0	38'028	0	28'172	
202202.01	Réfect. routes communales 2022	16.12.2021	CG	90'000	0	90'000	0	0	70'166	0	70'166	0	19'834	31.12.2022
202202.02	Extension et renforcement EP 2022	16.12.2021	CG	50'000	0	50'000	0	0	35'505	0	35'505	0	14'495	31.12.2022
202302.01	Réfect. routes communales 2023	15.12.2022	CG	90'000	0	90'000	0	0	0	0	0	0	90'000	31.12.2023
202302.02	Extension et renforcement EP 2023	15.12.2022	CG	50'000	0	50'000	0	0	0	0	0	0	50'000	31.12.2023
6155	Places de stationnement			2'049'000	0	2'049'000	2'054'710	0	0	0	2'054'710	0	-5'710	
201701.02	Construction parking souterrain Vigner	27.10.2016	CG	2'019'000	0	2'019'000	2'054'710	0	0	0	2'054'710	0	-35'710	
202304.01	Rempl. horodateurs parking port	11.05.2023	CG	30'000	0	30'000	0	0	0	0	0	0	30'000	
Prot. de l'environnem. et aménag. du territoire				2'248'200	0	2'248'200	422'043	0	252'292	-108'447	674'335	-108'447	1'573'865	



Contrôle des objets d'investissements - compte 2022

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture
71	Approvisionnement en eau		782'500	0	782'500	422'043	0	241'842	-108'447	663'885	-108'447	118'615	
710	Approvisionnement en eau		782'500	0	782'500	422'043	0	241'842	-108'447	663'885	-108'447	118'615	
7100	Approvisionnement en eau		782'500	0	782'500	422'043	0	241'842	-108'447	663'885	-108'447	118'615	
201607.01	Extension réseau CEN	08.03.2016	CG	293'000	0	293'000	252'369	0	39'500	-108'447	291'869	-108'447	1'131
201713.03	Aménag. Chauderons - eau boisson	21.12.2017	CG	78'300	0	78'300	0	0	0	0	0	0	78'300
201908.04	Réam. zone rencontre Temple-Gd'Rue	28.03.2019	CG	138'000	0	138'000	169'674	0	0	169'674	0	-31'674	31.12.2022
202006.04	Place de la gare CFF - eau de boisson	10.12.2020	CG	13'200	0	13'200	0	11'138	0	11'138	0	2'062	
202201.01	Ext. et renforc. réseau eau 2022	16.12.2021	CG	70'000	0	70'000	0	191'204	0	191'204	0	-121'204	31.12.2022
202301.01	Ext. et renforc. réseau eau 2023	15.12.2022	CG	70'000	0	70'000	0	0	0	0	0	70'000	31.12.2023
202306.01	Crédit complém. réseau eau 2022	11.05.2023	CG	120'000	0	120'000	0	0	0	0	0	120'000	22.06.2023
72	Traitement des eaux usées		973'700	0	973'700	0	0	2'640	0	2'640	0	971'060	
720	Traitement des eaux usées		973'700	0	973'700	0	0	2'640	0	2'640	0	971'060	
7200	Traitement des eaux usées		895'300	0	895'300	0	0	2'640	0	2'640	0	892'660	
201713.04	Amén. Chauderons - PGEE mesure 4	21.12.2017	CG	793'400	0	793'400	0	0	0	0	0	793'400	
202006.05	Place de la gare CFF - épuration	10.12.2020	CG	101'900	0	101'900	0	2'640	0	2'640	0	99'260	
7203	Traitement des eaux claires		78'400	0	78'400	0	0	0	0	0	0	78'400	
201713.05	Amén. Chauderons - eaux claires	21.12.2017	CG	78'400	0	78'400	0	0	0	0	0	78'400	
79	Aménagement du territoire		492'000	0	492'000	0	0	7'810	0	7'810	0	484'190	
790	Aménagement du territoire		492'000	0	492'000	0	0	7'810	0	7'810	0	484'190	
7900	Aménagement du territoire		492'000	0	492'000	0	0	7'810	0	7'810	0	484'190	
202205.01	Projet de révision du PAL	18.08.2022	CG	492'000	0	492'000	0	7'810	0	7'810	0	484'190	
Economie publique			2'466'400	0	2'466'400	531'632	0	1'066'783	0	1'598'415	0	867'985	
87	Combustibles et énergie		2'466'400	0	2'466'400	531'632	0	1'066'783	0	1'598'415	0	867'985	
871	Electricité		1'116'400	0	1'116'400	244'405	0	219'155	0	463'560	0	652'840	
8711	Réseau électrique		1'116'400	0	1'116'400	244'405	0	219'155	0	463'560	0	652'840	
201713.06	Aménagements Chauderons - électricité	21.12.2017	CG	78'400	0	78'400	0	0	0	0	0	78'400	
201908.05	Réam. zone rencontre Temple-Gd'Rue	28.03.2019	CG	256'000	0	256'000	213'843	0	0	213'843	0	42'157	31.12.2022
202006.06	Place de la gare CFF - électricité	10.12.2020	CG	86'000	0	86'000	11'970	0	21'056	0	33'026	0	52'974
202106.01	Photovoltaïque Vigner V	25.03.2021	CG	55'000	0	55'000	18'592	0	30'551	0	49'143	0	5'857
202201.02	Ext. et renforc. réseau élec. 2022	16.12.2021	CG	200'000	0	200'000	0	167'548	0	167'548	0	32'452	31.12.2022
202206.01	Inst. et rempl. armoires élec. port	10.11.2022	CG	166'000	0	166'000	0	0	0	0	0	166'000	
202301.02	Ext. et renforc. réseau élec. 2023	15.12.2022	CG	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	200'000	31.12.2023
202305.01	Remplacem. trois armoires électriques	11.05.2023	CG	75'000	0	75'000	0	0	0	0	0	75'000	



Contrôle des objets d'investissements - compte 2022

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture
873	Energie non électrique	1'350'000	0	1'350'000	287'227	0	847'628	0	1'134'855	0	215'145	
8731	Chauffage à distance	1'350'000	0	1'350'000	287'227	0	847'628	0	1'134'855	0	215'145	
202005.01	Ext. réseau chaleur de Vigner	1'350'000	0	1'350'000	287'227	0	847'628	0	1'134'855	0	215'145	

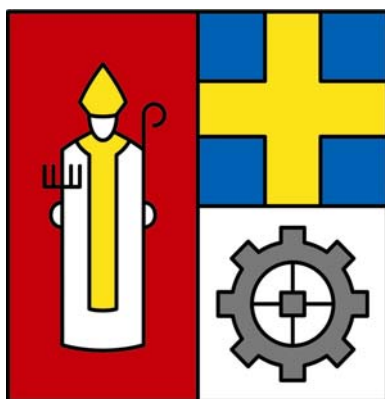


Contrôle des objets d'investissements PF - compte 2022

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture	
PF		5'770'000	0	5'770'000	398'060	0	692'316	0	1'090'376	0	4'679'624		
Finances et impôts		5'770'000	0	5'770'000	398'060	0	692'316	0	1'090'376	0	4'679'624		
96	Admin. de la fortune et de la dette	5'770'000	0	5'770'000	398'060	0	692'316	0	1'090'376	0	4'679'624		
963	Biens-fonds du patrimoine financier	5'770'000	0	5'770'000	398'060	0	692'316	0	1'090'376	0	4'679'624		
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	5'770'000	0	5'770'000	398'060	0	692'316	0	1'090'376	0	4'679'624		
202103.01	Transform. et assainissement Vigner 3	16.12.2021	CC	1'170'000	0	1'170'000	193'411	0	577'453	0	770'864	0	399'136
202104.01	Transform. et assainissement RdH	10.12.2020	CC	4'600'000	0	4'600'000	204'649	0	114'863	0	319'512	0	4'280'488

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2022



Indicateurs financiers

INDICATEURS FINANCIERS

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

Quatre de ces indicateurs sont prioritaires et obligatoires.

Ces indicateurs sont les suivants :

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

Taux d'endettement net de Saint-Blaise aux comptes 2022 : 37'874'292.91 / 10'847'401.83	349.16 %
---	-----------------

Valeurs indicatives :

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

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

Degré d'autofinancement de Saint-Blaise aux comptes 2022 : 2'090'022.55 / 2'229'048.75	93.76 %
--	----------------

Valeurs indicatives :

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

A noter qu'en ne tenant pas compte du crédit consacré à la construction des nouveaux collèges de Vigner, notre degré d'autofinancement passerait en **haute conjoncture** et ne serait plus exprimable en pourcent puisque les recettes d'investissements dépasseraient les dépenses pour un montant net de CHF 501'714.25. Cette valeur a été retenue dans le calcul du frein à l'endettement comme autorisé par l'arrêté du Conseil général de Saint-Blaise, daté du 27 octobre 2016, à son article 4.

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

Part des charges d'intérêts de Saint-Blaise aux comptes 2022 : 515'703.94 / 22'417'733.55	2.30 %
---	---------------

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

4) *Degré de couverture des revenus déterminants*

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

Degré de couverture des revenus déterminants aux comptes 2022 : 1'693'891.30 / 24'376'762.55	6.95 %
--	---------------

0% et plus : résultat équilibré / excédentaire

-0,1% à -2,5% : déficit modéré

< -2,5% : déficit exagéré

Comptes 2022

Commune de Saint-Blaise

	Désignation	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020	2019
90	<i>Taux d'endettement net (%)</i>	349.16	365.37	229.80	174.16
91	<i>Degré d'autofinancement</i>	93.76	8.54	29.53	59.48
92	<i>Part des charges d'intérêts</i>	2.30	2.13	2.26	1.00
93	<i>Degré de couverture des revenus déterminants</i>	6.95	-0.44	0.98	10.05
94	<i>Dette brute par rapport aux revenus</i>	241.71	276.31	250.44	186.95
95	<i>Proportion des investissements</i>	28.34	38.99	37.46	32.34
96	<i>Part du service de la dette</i>	12.88	13.63	11.49	8.47
97	<i>Dette nette par habitant en francs</i>	11'554.09	11'500.23	8'709.58	6'320.85
98	<i>Taux d'autofinancement</i>	9.33	4.88	14.67	20.04
99	<i>Poids des intérêts passifs</i>	6.57	7.47	5.48	3.88

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2022



Comptes de bilan détaillés

Total de l'actif du Bilan **CHF 86'288'599.19.**

CREANCES

- 1010001 Le solde de ce compte concerne différents permis de séjour, facturés par l'Etat en 2022 et payés par les bénéficiaires en 2023.
- 1010002 Dans le cadre d'une convention signée avec l'office de recouvrement de l'Etat de Neuchâtel (OREE), les créances non honorées après le deuxième rappel lui sont transférées pour gestion dès 2018.

ACOMPTES A DES TIERS

- 1013010 La créance auprès d'anciens collaborateurs pour irrégularités financières est couverte par une provision équivalente au compte no 2089001.
- 1013098 Solde du compte courant Eli10 2022 régularisé par un encaissement de CHF 852'904.68 en date du 3 mai 2023.

ACTIFS DE REGULARISATION

1041000 – Charges biens, services payées d'avance

<u>CHF</u>	<u>Entité</u>	<u>Libellé</u>
59'000.00	Paroisse	Bouclément 2022
22'639.30	Fonds Junier	Bouclément comptes 2022
9'085.55	Kaufmann Thierry	Frais coupe de bois 2023
7'500.00	Fonds Dardel-Perregaux	Bouclément comptes 2022
4'184.15	Zürich Assurance	Dégât candélabre à récupérer de l'assurance de tiers
1'051.15	Swissbilling	Inscriptions annuaires téléphoniques 2023
620.00	Théâtre du Passage	Cadeaux majorants 2023
560.00	Commune de Saint-Blaise	Déchets au poids collègues Vigner 4 ^{ème} trimestre 2022
530.00	Fonds scolaire	Prix de la commune de Saint-Blaise 2023
439.00	Arcinfo	Abonnements 2023
105'609.15	TOTAL	

1042000 – Impôts à recevoir

<u>CHF</u>	<u>Entité</u>	<u>Libellé</u>
59'184.51	Fonds impôts PM	Solde à recevoir au 31 décembre 2022
2'197.52	Contentieux impôts PM	Solde à recevoir au 31 décembre 2022
1'185.36	Contentieux impôts PP	Solde à recevoir au 31 décembre 2022
295.59	Contentieux impôts foncier PP	Solde à recevoir au 31 décembre 2022
62'862.98	TOTAL	

1043000 – Transferts du compte de résultats

<u>CHF</u>	<u>Entité</u>	<u>Libellé</u>
65'000.00	SSREDL	Acompte aide sociale janvier 2023
65'000.00	TOTAL	



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
1	ACTIF	83'508'985.33	122'400'030.06	-119'620'416.20	86'288'599.19
10	Patrimoine financier	15'764'399.76	112'338'852.01	-109'541'846.15	18'561'405.62
100	Disponibilités et placements à court terme	1'537'747.19	73'117'185.07	-74'116'063.60	538'868.66
1000	Liquidités	4'280.55	6'844.05	-8'329.10	2'795.50
1000000	Caisse	4'280.55	6'844.05	-8'329.10	2'795.50
1001	La Poste	15'509.89	186'132.54	-168'615.24	33'027.19
1001000	CCP 20-644-2 - compte postal	15'509.89	186'132.54	-168'615.24	33'027.19
1002	Banque	1'517'956.75	72'860'593.33	-73'875'639.11	502'910.97
1002000	BCN Z0015.63.09 - Compte bancaire principal	411'634.55	55'303'040.38	-56'092'824.21	-378'149.28
1002010	Fonds Junier - cpte épargne pl. S0015.63.14	259'766.87	19'103.75	-37'210.20	241'660.42
1002011	Fonds Thorens - cpte épargne pl. A1524.66.00	57'290.90	0.00	0.00	57'290.90
1002012	Fonds Dardel - compte épargne 1024.5424.9	95'682.30	0.00	0.00	95'682.30
1002020	Paroisse - compte épargne plac.E087091.05	639'588.24	83'476.80	-250'000.90	473'064.14
1002100	Collèges - compte courant BCN 1019.29.91.1	46'104.04	2'004'969.15	-2'051'073.19	0.00
1002103	Compte UBS - placement privé - emprunt collèges	7'674.95	15'415'000.00	-15'409'372.30	13'302.65
1002104	Compte courant Raiffeisen Grand'Rue 30	214.90	35'003.25	-35'158.31	59.84
1004	Cartes de débit et de crédit	0.00	63'615.15	-63'480.15	135.00
1004000	Cartes de débit et de crédit	0.00	63'615.15	-63'480.15	135.00
101	Créances	6'845'097.04	35'039'260.87	-34'976'285.38	6'908'072.53
1010	Créances sur prestations en faveur de tiers	3'609'374.25	8'533'403.30	-8'684'270.85	3'458'506.70
1010000	Débiteurs SI & taxes diverses	3'548'534.15	6'263'138.25	-6'414'886.70	3'396'785.70
1010001	Débiteurs permis de séjour - habitants	3'202.50	24'501.60	-23'259.10	4'445.00
1010002	Débiteurs contentieux - OREE	18'156.55	9'533.95	-12'886.20	14'804.30
1010099	Compte de transit - divers	0.00	2'193'757.80	-2'193'757.80	0.00
1010100	Créances résultant de l'impôt anticipé	39'481.05	42'471.70	-39'481.05	42'471.70
1011	Comptes courants avec des tiers	0.00	10'211'337.79	-10'211'337.79	0.00
1011003	Encaissements impôts année en cours	0.00	10'211'337.79	-10'211'337.79	0.00
1012	Créances fiscales	2'319'895.36	10'617'563.03	-10'517'187.45	2'420'270.94
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	2'524'715.05	9'617'297.37	-9'587'776.78	2'554'235.64
1012200	Débiteurs impôts Personnes Morales	-126'958.71	243'537.38	-205'326.56	-88'747.89
1012300	Débiteurs impôts à la source	9'439.73	74'882.44	-61'244.10	23'078.07
1012400	Débiteurs impôts contentieux	8'374.03	7'999.52	-3'121.83	13'251.72
1012500	Débiteurs impôts fonciers	0.00	232'286.90	-204'833.14	27'453.76
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-95'674.74	441'559.42	-454'885.04	-109'000.36
1013	Acomptes à des tiers	915'819.43	5'046'151.70	-4'932'676.25	1'029'294.88
1013010	Prêts à collaborateurs (irrégularités)	176'390.20	0.00	0.00	176'390.20
1013098	Compte courant Eli10 (réseau)	739'429.23	1'855'025.60	-1'741'550.15	852'904.68
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	3'191'126.10	-3'191'126.10	0.00
1015	Comptes courants internes	0.00	762'717.80	-762'717.80	0.00
1015001	Compte courant SSREDL - aide sociale	0.00	762'717.80	-762'717.80	0.00
1019	Autres créances	8.00	-131'912.75	131'904.76	0.01
1019203	TVA préalable fonctionnement - Port	0.00	-8'686.35	8'686.35	0.00
1019205	TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	8.00	-22'896.40	22'888.40	0.00
1019206	TVA préalable investissement - Approvisionnement en eau	0.00	-18'621.90	18'621.90	0.00
1019207	TVA préalable fonctionnement - Protection des eaux	0.00	-30'073.70	30'073.70	0.00
1019208	TVA préalable investissement - Protection des eaux	0.00	-133.90	133.90	0.00
1019209	TVA préalable fonctionnement - Captage de Vigner	0.00	-9'560.25	9'560.25	0.00
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	-25'333.60	25'333.61	0.01
1019213	TVA préalable fonctionnement - Electricité	0.00	-42.30	42.30	0.00
1019214	TVA préalable investissement - Electricité	0.00	-16'564.35	16'564.35	0.00
104	Actifs de régularisation	312'668.83	241'779.17	-320'975.87	233'472.13
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	196'415.20	105'609.15	-196'415.20	105'609.15
1041000	Charges biens, services payées avance	196'415.20	105'609.15	-196'415.20	105'609.15
1042	Impôts	43'434.43	63'374.67	-43'946.12	62'862.98
1042000	Impôts à recevoir	43'434.43	63'374.67	-43'946.12	62'862.98
1043	Transferts du compte de résultats	70'000.00	65'000.00	-70'000.00	65'000.00
1043000	Transferts du compte de résultats	70'000.00	65'000.00	-70'000.00	65'000.00
1044	Charges financières/revenus financiers	2'819.20	7'795.35	-10'614.55	0.00

ACTIONS ET PARTS SOCIALES

Les titres et participations sont réévaluées annuellement selon la méthode de participation aux fonds propres.
(*RLFinEC art. 45, al³ b*).

- | | |
|---------|---|
| 1070051 | Les 25 actions de la société Gondrand Holding ont été vendues au mois de mai 2022, dégageant un gain de CHF 1'125.00. |
| 1084006 | La valeur comptable de l'immeuble sis rue de Vigner 3 sera réévaluée au bouclage 2023 selon la méthode de la valeur de rendement, sur la base des loyers perçus. |
| 1084012 | Le montant activé concerne le transfert de la valeur résiduelle du bâtiment au PA, cumulée des investissements du patrimoine financier consentis pour la réaffectation du bâtiment tels qu'enregistrés au 31.12.2022. |



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
1044000	Charges fin. payées avance/revenus fin. à recevoir	2'819.20	7'795.35	-10'614.55	0.00
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	100'898.70	96'642.95	-110'102.30	87'439.35
1061	Matières premières et auxiliaires	100'898.70	96'642.95	-110'102.30	87'439.35
1061001	Stock fuel immeuble Grand'Rue 28-30	0.00	17'681.85	-17'681.85	0.00
1061002	Stock fuel immeuble Grand'Rue 29	0.00	5'424.05	-5'424.05	0.00
1061004	Chauffage immeuble Moulins 15	0.00	10'152.05	-10'152.05	0.00
1061051	Stock fuel collège de la Rive-de-l'Herbe	11'237.95	1'149.40	-9'176.50	3'210.85
1061052	Stock fuel centre scolaire de Vigner (collège)	82'811.95	1'243.60	-8'771.95	75'283.60
1061054	Stock pellets centre scolaire de Vigner	6'848.80	60'992.00	-58'895.90	8'944.90
107	Placements financiers	43'578.05	1'125.00	-18'419.00	26'284.05
1070	Actions et parts sociales	43'578.05	1'125.00	-18'419.00	26'284.05
1070002	84 actions - Sucreries Aarberg - 10.00 nominal	2'276.40	0.00	-294.00	1'982.40
1070004	155 parts sociales - Landi - 100.00 nominal	16'331.35	0.00	0.00	16'331.35
1070006	1 part sociale - Raiffeisen - 200.00 nominal	200.00	0.00	0.00	200.00
1070050	14 parts sociales - Landi - 500.00 nominal	7'770.30	0.00	0.00	7'770.30
1070051	25 act. - Gondrand Holding SA - 100.00 nom.	17'000.00	1'125.00	-18'125.00	0.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	6'924'409.95	3'842'858.95	0.00	10'767'268.90
1080	Terrains PF	1'718'750.00	0.00	0.00	1'718'750.00
1080001	Jardins et places	12'400.00	0.00	0.00	12'400.00
1080002	Jardins en location	29'000.00	0.00	0.00	29'000.00
1080003	Terrains agricoles (prés, champs, pâturages)	122'000.00	0.00	0.00	122'000.00
1080004	Vignes	42'350.00	0.00	0.00	42'350.00
1080005	Terrain chemin des Plaines	465'000.00	0.00	0.00	465'000.00
1080006	Terrains en DDP - droit de superficie	518'000.00	0.00	0.00	518'000.00
1080050	Parc public du Pré Brenier	530'000.00	0.00	0.00	530'000.00
1084	Bâtiments PF	5'205'659.95	3'842'858.95	0.00	9'048'518.90
1084002	Immeuble Grand'Rue 28	1'169'000.00	0.00	0.00	1'169'000.00
1084003	Immeuble Grand'Rue 29	348'800.00	0.00	0.00	348'800.00
1084004	Immeuble Grand'Rue 30	1'738'000.00	0.00	0.00	1'738'000.00
1084005	Immeuble Rue des Moulins 15	440'000.00	0.00	0.00	440'000.00
1084006	Immeuble Rue de Vigner 3	752'411.00	577'453.15	0.00	1'329'864.15
1084007	Buvette du port	457'800.00	0.00	0.00	457'800.00
1084008	Bâtiment du sauvetage (SSBL)	80'000.00	0.00	0.00	80'000.00
1084010	Ancienne station transfo. Châble	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00
1084012	Rive-de-l'Herbe - PF	204'648.95	3'265'405.80	0.00	3'470'054.75
14	Patrimoine administratif	67'744'585.57	10'061'178.05	-10'078'570.05	67'727'193.57
140	Immobilisations corporelles du PA	62'346'672.02	9'757'243.50	-9'959'470.05	62'144'445.47
1400	Terrains PA non bâtis	263'350.00	0.00	0.00	263'350.00
1400001	Parcs publics	128'900.00	0.00	0.00	128'900.00
1400002	Places et terrains de sport	18'500.00	0.00	0.00	18'500.00
1400003	Terrains Bourguillards Nord	23'250.00	0.00	0.00	23'250.00
1400004	Terrain parking public La Lisette (Téneri)	92'700.00	0.00	0.00	92'700.00
1401	Routes / voies de communication	4'147'772.05	404'998.40	-259'411.15	4'293'359.30
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	3'665'277.50	331'465.95	-188'100.00	3'808'643.45
1401001	Réseau de l'éclairage public (EP)	424'471.10	73'532.45	-61'186.75	436'816.80
1401002	Passages inférieurs pour piétons (sous-voie)	1.00	0.00	0.00	1.00
1401003	Parkings et places de parc	58'022.45	0.00	-10'124.40	47'898.05
1402	Aménagement des eaux	4'082.50	0.00	-2'100.00	1'982.50
1402001	Enrochements du Mouson	4'081.50	0.00	-2'100.00	1'981.50
1402002	Drainages	1.00	0.00	0.00	1.00
1403	Autres ouvrages de génie civil	6'478'305.16	1'229'528.00	-511'351.65	7'196'481.51
1403003	Borne Eurorelais	1.00	0.00	0.00	1.00
1403005	Station vélos libre-service	24'727.45	0.00	-1'800.00	22'927.45
1403006	Débarcadère bateaux LNM	7'000.55	0.00	-1'900.00	5'100.55
1403007	Roue du moulin	0.00	26'709.60	0.00	26'709.60
1403100	Réseau d'eau potable	1'195'652.74	133'395.65	-58'400.00	1'270'648.39
1403101	Station de pompage du Ruau	4'987.65	0.00	-4'987.65	0.00
1403102	Réservoir des Râpes	3'984.05	0.00	-3'984.05	0.00
1403103	Réservoir du Trembley	187'605.90	0.00	-23'300.00	164'305.90
1403200	Réseau d'eaux usées	1'245'306.92	2'640.05	-40'400.00	1'207'546.97
1403210	Réseau d'eaux claires	310'015.40	0.00	-19'300.00	290'715.40
1403301	Déchetterie communale	1.00	0.00	0.00	1.00
1403302	Conteneurs enterrés	51'659.95	0.00	-51'659.95	0.00
1403400	Réseau électrique	2'047'955.65	219'154.95	-141'020.00	2'126'090.60

BATIMENTS DU PA

- 1404002 Ce compte retient la valeur du bâtiment historique « Vigner V » avant transformations. Le bâtiment rénové sera activé au cours de l'exercice 2023.
- 1404003 Le bâtiment de la Rive-de-l'Herbe a été transféré au patrimoine financier, selon arrêté du Conseil général, suite au départ des élèves en date du 25 avril 2022. Sa valeur sera réévaluée selon la méthode de la valeur de rendement, une fois les recettes locatives connues.
- 1404021 Suite à la mise en activité de l'auditoire au mois de juin 2022, ce dernier a été activé selon les coûts transmis à cette date par le maître d'œuvre. La valeur retenue devrait être corrigée à la baisse au cours de l'exercice 2023, après répartition finale des coûts entre les différents bâtiments faisant l'objet du crédit de construction des collèges de Vigner.

FORETS

- 1405000 La valeur de nos forêts a été retraitée sur la base d'une estimation reçue du DDTE qui a déterminé une valeur de CHF 0.10 par m², pour une surface totale de 181 hectares.

IMMOBILISATIONS EN COURS DE CONSTRUCTION PA

- 1407001 Ce compte de transit sera clôturé en 2023, après répartition des coûts entre les différents bâtiments et objets suite à la réconciliation générale du projet de construction avec le cabinet d'architecture. Les éventuels dépassements feraient l'objet, cas échéant, de demandes de crédits complémentaires.
- 1407003 Le solde de ce compte a été viré au compte n° 1404021 suite à la mise en activité de la salle au cours de l'exercice 2022.

PARTICIPATIONS AUX COMMUNES ET AUX SYNDICATS DE COMMUNES

- 1452002 Réévaluation annuelle de nos participations (*RLFinec, art. 46 al.9*). Valorisation calculée d'après la méthode de participation aux fonds propres.

PARTICIPATIONS AUX ENTREPRISES PUBLIQUES

- 1454001 à 50 Réévaluation annuelle de nos participations (*RLFinec, art. 46 al.9*). Valorisation calculée d'après la méthode de participation aux fonds propres.



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
1403451	Station transformatrice des Gougouillettes	53'170.30	0.00	-11'800.00	41'370.30
1403452	Station transformatrice de Vigner	108'212.10	0.00	-8'800.00	99'412.10
1403453	Station transformatrice du Villaret	1.00	0.00	0.00	1.00
1403454	Station transformatrice ch. de la Plage	55'859.25	0.00	-39'100.00	16'759.25
1403455	Station transformatrice des Chauderons	91'608.50	0.00	-21'700.00	69'908.50
1403456	Station transformatrice des Rochettes	102'900.45	0.00	-11'600.00	91'300.45
1403457	Station transformatrice Fael (Prodega)	195'075.60	0.00	-21'000.00	174'075.60
1403458	Station transformatrice des Terrasses Volantes	216'126.10	0.00	-7'100.00	209'026.10
1403459	Station transformatrice des collèges	289'224.40	0.00	-9'500.00	279'724.40
1403470	Aménagement zone industrielle	1.00	0.00	0.00	1.00
1403490	Autres stations transformatrices	1.00	0.00	0.00	1.00
1403500	Réseau de chaleur de Vigner	287'227.20	847'627.75	-34'000.00	1'100'854.95
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	38'274'381.50	4'762'977.05	-6'473'118.35	36'564'240.20
1404001	Hôtel communal - Grand'Rue 33-35	4'465'101.40	175'290.15	-120'800.00	4'519'591.55
1404002	Centre scolaire de Vigner	6'079'500.00	0.00	-145'300.00	5'934'200.00
1404003	Collège de la Rive-de-l'Herbe	3'150'542.40	0.00	-3'150'542.40	0.00
1404005	Bâtiment polyvalent du port	756'800.00	0.00	-21'600.00	735'200.00
1404006	Vestiaire des Fourches	747'172.35	0.00	-28'400.00	718'772.35
1404007	Ancienne poudrière des Fourches	77'800.00	0.00	-2'200.00	75'600.00
1404008	Stand de tir des Fourches	1.00	0.00	0.00	1.00
1404009	Poste d'attente et abri public	23'100.00	0.00	-700.00	22'400.00
1404010	Hangar service du feu - Pré Brenier	251'000.00	0.00	-7'200.00	243'800.00
1404011	Kiosque à musique - Pré Brenier	54'000.00	0.00	-1'600.00	52'400.00
1404012	Salle d'attente boucle TransN	69'000.00	0.00	-2'000.00	67'000.00
1404013	Grand'Rue 29 - petite enfance	7'800.00	0.00	-300.00	7'500.00
1404014	Ancien porche des Ouches	117'000.00	0.00	-3'400.00	113'600.00
1404015	Maison du Vigneron - Pré Brenier	1.00	0.00	0.00	1.00
1404016	WC publics des rives	43'500.00	0.00	-1'300.00	42'200.00
1404017	WC publics - Pré Brenier	55'000.00	0.00	-1'600.00	53'400.00
1404019	Vestiaire XAMAX	269'500.00	0.00	-7'700.00	261'800.00
1404020	Bâtiment nautique	566'870.10	0.00	-15'600.00	551'270.10
1404021	Auditoire de Vigner	0.00	4'587'686.90	-2'280'075.95	2'307'610.95
1404022	Parking souterrain de Vigner	1'973'210.40	0.00	-41'100.00	1'932'110.40
1404023	Collège Vigner - bâtiment A	4'362'800.00	0.00	-137'800.00	4'225'000.00
1404024	Collège Vigner - bâtiment B	9'987'682.85	0.00	-339'200.00	9'648'482.85
1404025	Collège Vigner - bâtiment C	5'217'000.00	0.00	-164'700.00	5'052'300.00
1405	Forêts	181'000.00	0.00	0.00	181'000.00
1405000	Forêts communales	181'000.00	0.00	0.00	181'000.00
1406	Biens mobiliers PA	972'215.85	615'729.95	-129'777.95	1'458'167.85
1406002	Véhicules service du port	12'236.75	0.00	-5'100.00	7'136.75
1406003	Véhicules service de voirie	38'434.60	0.00	-15'677.95	22'756.65
1406004	Mobilier collège Vigner V	-120'573.25	419'125.00	-24'400.00	274'151.75
1406005	Equipement auditoire Vigner	259'456.60	157'836.05	-25'900.00	391'392.65
1406007	Mobilier collège Vigner A	144'301.35	0.00	-17'300.00	127'001.35
1406008	Mobilier collège Vigner B	171'230.00	0.00	-20'600.00	150'630.00
1406009	Mobilier collège Vigner C	162'225.90	0.00	-19'500.00	142'725.90
1406011	Fitness urbain du port	12'753.90	38'768.90	-1'300.00	50'222.80
1406090	Collections du patrimoine culturel	292'150.00	0.00	0.00	292'150.00
1407	Immobilisations en cours de construction PA	12'025'564.96	2'744'010.10	-2'583'710.95	12'185'864.11
1407001	Construction nouveaux collèges de Vigner	11'971'229.96	463'934.15	-249'300.00	12'185'864.11
1407003	Auditoire de Vigner	54'335.00	2'280'075.95	-2'334'410.95	0.00
142	Immobilisations incorporelles	159'252.95	79'460.80	-19'600.00	219'113.75
1429	Autres immobilisations incorporelles	159'252.95	79'460.80	-19'600.00	219'113.75
1429001	Nouveau Plan aménagement local (PAL)	159'252.95	7'810.15	-19'600.00	147'463.10
1429002	Crédit d'étude pour projet de fusion	0.00	71'650.65	0.00	71'650.65
145	Participations, capital social	2'064'300.00	93'900.00	-1'000.00	2'157'200.00
1452	Participations aux communes et aux syndicats de communes	439'600.00	100.00	0.00	439'700.00
1452001	180 actions - Théâtre - 1'000.- nom.	254'300.00	0.00	0.00	254'300.00
1452002	183 actions - Patinoires - 1'000.- nom.	184'400.00	100.00	0.00	184'500.00
1452003	9 actions - Patinoires - 100.- au porteur	900.00	0.00	0.00	900.00
1454	Participations aux entreprises publiques	1'624'700.00	93'800.00	-1'000.00	1'717'500.00
1454001	16'524'023 actions - TransN - 0.01 nom.	215'700.00	1'000.00	0.00	216'700.00
1454002	1'300 actions - Groupe E - 10.- nom.	367'400.00	1'400.00	0.00	368'800.00
1454003	6'200 actions - Société LNM - 1.- nom.	2'400.00	300.00	0.00	2'700.00
1454004	2'128 actions - Vadec - 100.- nom.	216'300.00	17'500.00	0.00	233'800.00
1454005	Participation Eli10 SA	400'200.00	57'000.00	0.00	457'200.00
1454006	5 actions - Viteos - 1'000.- nom.	8'600.00	600.00	0.00	9'200.00
1454007	2'000 actions - FMB - 2.50 nominal	237'200.00	15'800.00	0.00	253'000.00
1454008	9'696 actions - BLS - 1.00 nominal	113'400.00	0.00	-1'000.00	112'400.00

Total du passif du Bilan CHF 86'288'599.19.

PASSIFS DE REGULARISATION

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

<u>CHF</u>	<u>Entité</u>	<u>Libellé</u>
59'000.00	Paroisse	Boucllement comptes 2022
22'639.30	Fonds Junier	Boucllement comptes 2022
7'500.00	Fonds Dardel-Perregaux	Boucllement comptes 2022
5'000.00	Travaux à confier	Peinture appartement Grand'Rue 29
94'139.30	TOTAL	

2044000 – Charges financières / revenus financiers

<u>CHF</u>	<u>Entité</u>	<u>Libellé</u>
2'976.49	Scierie Zahnd	Vente bois de service 2023
653.69	Scierie Burgat	Vente bois de service 2023
3'630.18	TOTAL	

2046000 – Passifs de régularisation, compte des investissements

<u>CHF</u>	<u>Entité</u>	<u>Libellé</u>
5'000.00	Etat de Neuchâtel	Subvention 3 ^{ème} terrain de beach volleyball
5'000.00	TOTAL	



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
1454050	225 actions - Groupe E - 10.- nom.	63'500.00	200.00	0.00	63'700.00
146	Subventions d'investissement	3'174'360.60	130'573.75	-98'500.00	3'206'434.35
1462	Subv. d'invest. aux communes et aux syndicats	3'174'360.60	130'573.75	-98'500.00	3'206'434.35
1462001	Temple Protestant	2'755'500.00	130'573.75	-78'700.00	2'807'373.75
1462002	Cimetière et porche	208'000.00	0.00	-6'000.00	202'000.00
1462003	Captage de Vigner	210'860.60	0.00	-13'800.00	197'060.60
2	PASSIF	-83'508'985.33	74'679'029.41	-77'458'643.27	-86'288'599.19
20	Capitaux de tiers	-53'393'156.12	69'390'501.24	-72'433'043.65	-56'435'698.53
200	Engagements courants	-3'460'437.41	25'004'754.14	-24'851'502.92	-3'307'186.19
2000	Engagem. courants sur livraisons et prestations de tiers	-3'447'842.95	22'748'973.25	-22'589'768.70	-3'288'638.40
2000000	Fournisseurs	-3'447'842.95	22'748'973.25	-22'589'768.70	-3'288'638.40
2001	Comptes courants avec des tiers	-12'594.45	1'267'422.51	-1'273'375.86	-18'547.80
2001001	Avances reçues sur factures débiteurs	-10'108.40	0.00	9'231.65	-876.75
2001002	Compte courant Etat - permis de séjour	0.00	21'173.00	-21'173.00	0.00
2001004	Compte courant 3 février - taxe de foire	0.00	650.61	-650.61	0.00
2001005	Compte courant Etat - permis de construire	-37.50	29'757.30	-44'942.30	-15'222.50
2001020	Compte courant Ville de Neuchâtel - Neuchâtelroule	-2'596.00	0.00	0.00	-2'596.00
2001022	Compte d'attente Fond. Fontaine millénaire	-1'052.55	0.00	0.00	-1'052.55
2001031	Cpte courant salaires - avance sur salaire	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00
2001039	Retenues diverses sur salaires	0.00	23'253.55	-23'253.55	0.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	1'200.00	465'801.80	-465'801.80	1'200.00
2001102	Cpte courant SUVA - assurance accidents	0.00	25'512.95	-25'512.95	0.00
2001103	Cpte courant GMA - assurance accidents LAA	0.00	20'775.95	-20'775.95	0.00
2001104	Cpte courant GMA - assurance accidents compl.	0.00	3'992.20	-3'992.20	0.00
2001105	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM	0.00	70'727.85	-70'727.85	0.00
2001106	Cpte courant Prévoyance.ne - LPP	0.00	557'822.40	-557'822.40	0.00
2001107	Cpte courant GMA - assurance accidents LAA - GSR	0.00	15'682.05	-15'682.05	0.00
2001108	Cpte courant GMA - assurance accidents compl. - GSR	0.00	1'834.45	-1'834.45	0.00
2001109	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM - GSR	0.00	10'893.90	-10'893.90	0.00
2001110	Cpte courant contrat formation	0.00	17'544.50	-17'544.50	0.00
2002	Impôts	-0.01	44'948.88	-44'948.86	0.01
2002203	TVA due fonctionnement - Port	0.00	0.02	0.00	0.02
2002205	TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.01	-0.01	-0.02	-0.02
2002207	TVA due fonctionnement - Protection des eaux	0.00	-0.02	0.02	0.00
2002209	TVA due fonctionnement - Captage de Vigner	-0.02	39.98	-39.95	0.01
2002211	TVA due fonctionnement - Déchets	0.00	6'351.74	-6'351.75	-0.01
2002213	TVA due fonctionnement - Électricité	0.00	38'557.17	-38'557.16	0.01
2005	Comptes courants internes	0.00	943'409.50	-943'409.50	0.00
2005001	Compte courant SAI - comptas annexes	0.00	938'669.80	-938'669.80	0.00
2005002	Taxe d'équipement transit - routes	0.00	1'838.54	-1'838.54	0.00
2005003	Taxe d'équipement transit - eau	0.00	704.13	-704.13	0.00
2005004	Taxe d'équipement transit - épuration	0.00	591.45	-591.45	0.00
2005005	Taxe d'équipement transit - eaux claires	0.00	148.40	-148.40	0.00
2005006	Taxe d'équipement transit - électricité	0.00	1'457.18	-1'457.18	0.00
201	Engagements financiers à court terme	-1'200'000.00	42'600'000.00	-47'400'000.00	-6'000'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-1'200'000.00	42'600'000.00	-47'400'000.00	-6'000'000.00
2010200	Engagements à court terme envers des banques	-1'200'000.00	42'600'000.00	-47'400'000.00	-6'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-165'252.10	101'758.60	-100'617.63	-164'111.13
2040	Charges de personnel	-870.00	870.00	0.00	0.00
2040000	Charges de personnel	-870.00	870.00	0.00	0.00
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-102'168.50	97'203.70	-89'174.50	-94'139.30
2041000	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-102'168.50	97'203.70	-89'174.50	-94'139.30
2042	Impôts	-81.95	81.95	0.00	0.00
2042000	Impôts	-81.95	81.95	0.00	0.00
2044	Charges financières/revenus financiers	-62'131.65	3'602.95	-6'443.13	-64'971.83
2044000	Charges financières/revenus financiers	0.00	3'602.95	-7'233.13	-3'630.18
2044001	Intérêts courus sur emprunts	-62'131.65	0.00	790.00	-61'341.65
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	0.00	0.00	-5'000.00	-5'000.00
2046000	Passifs de régularisation, compte des investissements	0.00	0.00	-5'000.00	-5'000.00

PROVISIONS A COURT TERME

2050000 Provision destinée à honorer les vacances non-prises et les heures supplémentaires des membres du personnel (LFinEC, à son article 54 al. 4).

AUTRES PROVISIONS A LONG TERME

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

ENGAGEMENTS ENVERS DES FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS ENREGISTRES SOUS CAPITAUX DE TIERS

2093001 Création d'un fonds temporaire suite à une subvention de CHF 10'000.00 reçue de la part du Service de la santé publique de l'Etat de Neuchâtel. Ce soutien vise à prendre en charge la moitié des frais de coaching engagés dans le projet de promotion de la santé « Hivers'Vita » jusqu'à concurrence du montant de la subvention précitée.

RESERVE LIEE AU RETRAITEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

2950000 La création d'une réserve de retraitement du patrimoine administratif découle du retraitement de notre bilan en date du 1^{er} janvier 2017, en lien avec une exigence de la LFinEC. Cette réserve est maintenue dans l'attente d'une dissolution avant la fin de l'exercice 2030, selon une directive éditée par le Service des communes. Un montant de CHF 1'781'476.40 a été viré à la réserve de retraitement du patrimoine financier (2960000). Il correspond à la part de la réserve attribuée à l'ancien collège de la Rive-de-l'Herbe, désormais propriété de notre patrimoine financier.

2950001 Réserve constituée par un prélèvement sur la réserve de retraitement du patrimoine administratif (compte no 2950000) et destinée à absorber tout ou partie des amortissements excédentaires générés par ledit retraitement, calculés sur une période de vingt ans. Un montant de CHF 1'332'000.00 a été viré à la réserve de retraitement du patrimoine financier (2960000). Il correspond à la part de la réserve attribuée à l'ancien collège de la Rive-de-l'Herbe, désormais propriété de notre patrimoine financier.

RESERVE LIEE A LA REEVALUATION DU PATRIMOINE FINANCIER

2960000 La création d'une réserve de réévaluation du patrimoine financier découle du retraitement de notre bilan en date du 1^{er} janvier 2017, en lien avec une exigence de la LFinEC. Cette réserve est maintenue afin de palier à d'éventuelles moins-values lors des réévaluations futures de nos biens immobiliers. Un montant de CHF 3'126'576.40 a été viré des réserves de retraitement du patrimoine administratif (2950000 et 2950001). Il correspond à la part de la réserve attribuée à l'ancien collège de la Rive-de-l'Herbe, anciennement propriété de notre patrimoine administratif.



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
205	Provisions à court terme	-167'975.95	0.00	20'671.65	-147'304.30
2050	Prov. court terme prestations suppl. du personnel	-167'975.95	0.00	20'671.65	-147'304.30
2050000	Prov. court terme prest. suppl. personnel	-167'975.95	0.00	20'671.65	-147'304.30
206	Engagements financiers à long terme	-46'241'383.00	1'424'650.00	0.00	-44'816'733.00
2063	Emprunts	-46'241'383.00	1'424'650.00	0.00	-44'816'733.00
2063004	Raiffeisen 2021-2026 - 1'652'233 - 1,000 %	-1'647'383.00	18'650.00	0.00	-1'628'733.00
2063005	Postfinance 2008-2023 - 3'000'000 - 2,870 %	-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2063006	Postfinance 2010-2030 - 4'000'000 - 2,370 %	-1'800'000.00	200'000.00	0.00	-1'600'000.00
2063008	Suva 2014-2024 - 4'000'000 - 1,790 %	-4'000'000.00	0.00	0.00	-4'000'000.00
2063009	UBS 2018-2034 - 10'000'000 - 1,440 %	-9'670'000.00	330'000.00	0.00	-9'340'000.00
2063010	UBS 2018-2034 - 10'000'000 - 1,365 %	-9'670'000.00	330'000.00	0.00	-9'340'000.00
2063011	UBS 2020-2035 - 12'000'000 - 0,750 %	-11'604'000.00	396'000.00	0.00	-11'208'000.00
2063012	UBS 2021-2035 - 5'000'000 - 0,985 %	-4'850'000.00	150'000.00	0.00	-4'700'000.00
208	Provisions à long terme	-176'390.20	0.00	0.00	-176'390.20
2089	Autres provisions à long terme	-176'390.20	0.00	0.00	-176'390.20
2089001	Provision pour risque sur prêts à collaborateurs	-176'390.20	0.00	0.00	-176'390.20
209	Engag. envers fin. spéciaux et fonds enreg. s. capitaux de tiers	-1'981'717.46	259'338.50	-101'594.75	-1'823'973.71
2090	Engag. envers fin. spéciaux des capitaux de tiers	-1'040'958.24	250'000.90	-58'546.80	-849'504.14
2090001	Engagement Paroisse pour rénovation du temple	-723'518.24	250'000.90	-58'546.80	-532'064.14
2090002	Engagement pour remplacement abris PC	-317'440.00	0.00	0.00	-317'440.00
2092	Engagements envers des legs et fondations	-940'759.22	7'500.00	-33'047.95	-966'307.17
2092001	Fortune nette Fonds Albert Junier	-787'786.02	0.00	-33'047.95	-820'833.97
2092002	Fortune nette Fonds Nicole Thorens	-57'290.90	0.00	0.00	-57'290.90
2092003	Fortune nette Fonds Dardel-Perregaux	-95'682.30	7'500.00	0.00	-88'182.30
2093	Engagements envers autres capitaux de tiers	0.00	1'837.60	-10'000.00	-8'162.40
2093001	Fonds soutien NE pour Hivers'Vita	0.00	1'837.60	-10'000.00	-8'162.40
29	Capitaux propres	-30'115'829.21	5'288'528.17	-5'025'599.62	-29'852'900.66
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-2'420'979.07	13'226.21	-223'140.11	-2'630'892.97
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-2'420'979.07	13'226.21	-223'140.11	-2'630'892.97
2900003	Financement spécial, port	-447'670.17	0.00	-6'358.34	-454'028.51
2900004	Financement spécial, appr. en eau et défense incendie	-729'364.88	0.00	-6'607.94	-735'972.82
2900005	Financement spécial, évac. et traitem. des eaux	-1'199'098.65	0.00	-208'137.96	-1'407'236.61
2900006	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-21'817.93	0.00	-2'035.87	-23'853.80
2900007	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-23'027.44	13'226.21	0.00	-9'801.23
291	Fonds	-387'841.78	30'000.00	-60'966.25	-418'808.03
2910	Fonds enregistrés sous capital propre	-387'841.78	30'000.00	-60'966.25	-418'808.03
2910000	Fonds de remplacement des places de parc	-80'999.98	0.00	-28'000.00	-108'999.98
2910101	Fonds forestier de réserve	-67'310.20	0.00	-100.00	-67'410.20
2910500	Fonds des améliorations foncières	-127'027.65	0.00	-5'380.40	-132'408.05
2910600	Fonds à vocation énergétique	-112'503.95	30'000.00	-27'485.85	-109'989.80
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-1'985'000.00	1'985'000.00	0.00	0.00
2920	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-1'985'000.00	1'985'000.00	0.00	0.00
2920000	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	-1'985'000.00	1'985'000.00	0.00	0.00
294	Réserve de politique budgétaire	-1'000'797.00	0.00	0.00	-1'000'797.00
2940	Réserve de politique budgétaire	-1'000'797.00	0.00	0.00	-1'000'797.00
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-1'000'797.00	0.00	0.00	-1'000'797.00
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-14'739'508.65	3'352'376.40	-13'100.00	-11'400'232.25
2950	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-14'739'508.65	3'352'376.40	-13'100.00	-11'400'232.25
2950000	Réserve retraitement PA	-9'078'474.85	1'794'576.40	-13'100.00	-7'296'998.45
2950001	Réserve amort. excédentaires PA	-5'661'033.80	1'557'800.00	0.00	-4'103'233.80
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-228'907.00	0.00	-3'126'576.40	-3'355'483.40
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-228'907.00	0.00	-3'126'576.40	-3'355'483.40
2960000	Réserve retraitement PF	-228'907.00	0.00	-3'126'576.40	-3'355'483.40

EXCEDENT / DECOUVERT DE BILAN

299

Fortune communale nette au 31 décembre 2022 : **CHF 11'046'687.01.**



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
299	Excédent/découvert du bilan	-9'352'795.71	-92'074.44	-1'601'816.86	-11'046'687.01
2990	Résultat annuel	92'074.44	-92'074.44	-1'693'891.30	-1'693'891.30
2990000	Résultat annuel	92'074.44	-92'074.44	-1'693'891.30	-1'693'891.30
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-9'444'870.15	0.00	92'074.44	-9'352'795.71
2999000	Fortune nette	-9'444'870.15	0.00	92'074.44	-9'352'795.71

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2022



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





Classification fonctionnelle (résumé)

		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Pge	0 Administration Générale	1'786'997.08	1'751'100.00	35'897.08	426'289.07	1'360'708.01
91	0110 Législatif	35'918.05	35'500.00	418.05	35'427.50	490.55
91	0120 Exécutif	191'641.30	170'000.00	21'641.30	157'200.80	34'440.50
91-93	0210 Admin finances et contributions	82'238.87	-108'500.00	190'738.87	-347'801.63	430'040.50
93-95	0220 Services généraux, autres	1'274'862.50	1'303'900.00	-29'037.50	1'312'837.36	-37'974.86
95-97	0290 Immeubles administratifs	202'336.36	350'200.00	-147'863.64	-731'374.96	933'711.32
1	Ordre et sécurité publique	370'961.66	378'300.00	-7'338.34	413'349.68	-42'388.02
99	1110 Police	104'370.95	101'500.00	2'870.95	159'140.65	-54'769.70
99	1400 Questions juridiques	22'244.80	23'400.00	-1'155.20	26'696.94	-4'452.14
101	1500 Service du feu	190'430.03	196'900.00	-6'469.97	175'560.50	14'869.53
101	1501 Police du feu	5'173.15	9'600.00	-4'426.85	6'137.85	-964.70
101	1610 Défense militaire	3'000.00	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00
101-103	1620 Protection civile	45'742.73	43'900.00	1'842.73	42'813.74	2'928.99
2	Formation	3'923'614.65	3'996'700.00	-73'085.35	3'885'893.37	37'721.28
105	2111 Cycle 1	918'067.60	944'300.00	-26'232.40	957'168.65	-39'101.05
105	2120 Cycle 2	1'203'983.45	1'279'600.00	-75'616.55	1'225'266.50	-21'283.05
105	2130 Cycle 3	1'449'483.25	1'456'500.00	-7'016.75	1'415'239.05	34'244.20
105-111	2170 Bâtiments scolaires	62'604.30	-27'600.00	90'204.30	-9'136.18	71'740.48
111-113	2180 Structures d'accueil parascolaire	232'308.60	275'000.00	-42'691.40	236'777.10	-4'468.50
113	2192 Ecoles obligatoires, autres	12'610.00	22'100.00	-9'490.00	13'347.15	-737.15
113	2300 Formation professionnelle initiale	44'557.45	46'800.00	-2'242.55	47'231.10	-2'673.65
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	-441'431.50	708'300.00	-1'149'731.50	1'884'912.45	-2'326'343.95
115	3110 Musées et arts plastiques	1'472.45	1'600.00	-127.55	1'465.65	6.80
115	3120 Conserv. monuments historiques et protect. paysage	12'243.92	52'500.00	-40'256.08	122'370.30	-110'126.38
115	3220 Concerts et théâtre	77'738.11	94'900.00	-17'161.89	89'595.05	-11'856.94
115-117	3290 Culture, autres	112'373.89	85'400.00	26'973.89	80'464.15	31'909.74
117	3321 Télévision	627.00	1'000.00	-373.00	1'140.00	-513.00
117-119	3410 Sports	204'456.33	251'900.00	-47'443.67	293'017.88	-88'561.55
119-121	3411 Sport	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
121	3420 Loisirs	162'655.55	184'000.00	-21'344.45	199'300.17	-36'644.62
121-123	3500 Paroisse protestante	-1'038'285.80	17'000.00	-1'055'285.80	1'071'803.05	-2'110'088.85
123	3501 Eglise catholique	25'287.05	20'000.00	5'287.05	25'756.20	-469.15
4	Santé	123'866.85	133'000.00	-9'133.15	140'264.75	-16'397.90
125	4220 Services de sauvetage	123'808.10	132'800.00	-8'991.90	140'195.20	-16'387.10
125	4340 Contrôle des denrées alimentaires	58.75	200.00	-141.25	69.55	-10.80
5	Sécurité sociale	1'922'000.46	2'197'800.00	-275'799.54	1'967'131.56	-45'131.10
127	5120 Réductions de primes	477'341.80	566'200.00	-88'858.20	489'615.85	-12'274.05
127	5230 Foyers pour invalides	0.00	400.00	-400.00	0.00	0.00
127-129	5316 Agences régionales AVS	16'547.65	16'900.00	-352.35	16'331.15	216.50
129	5330 Prestations aux retraités	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
129	5410 Allocations familiales	36'031.20	44'000.00	-7'968.80	39'971.20	-3'940.00
129	5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires	4'348.30	7'900.00	-3'551.70	4'322.20	26.10
12-131	5451 Crèches et garderies	319'003.61	360'400.00	-41'396.39	317'367.69	1'635.92
131	5510 Assurance chômage	36'650.05	38'200.00	-1'549.95	36'079.95	570.10
131	5590 Chômage, non mentionné ailleurs	68'033.70	80'800.00	-12'766.30	57'311.75	10'721.95
131	5720 Aide matérielle légale	740'934.75	863'100.00	-122'165.25	793'947.35	-53'012.60
131	5790 Assistance, non mentionné ailleurs	36'016.95	33'900.00	2'116.95	35'234.25	782.70
131-135	5796 Guichets sociaux régionaux	178'212.45	175'700.00	2'512.45	174'768.77	3'443.68
135	5920 Actions d'entraide dans le pays	8'880.00	10'300.00	-1'420.00	2'181.40	6'698.60



Classification fonctionnelle (résumé)

		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Pge	6 Trafic	738'816.01	1'548'300.00	-809'483.99	852'489.70	-113'673.69
137-139	6150 Routes communales	96'254.32	796'900.00	-700'645.68	162'599.25	-66'344.93
139	6155 Places de stationnement	-70'219.75	-27'100.00	-43'119.75	-43'066.45	-27'153.30
139	6190 Routes, autres	21'973.67	23'500.00	-1'526.33	21'593.72	379.95
139-141	6220 Trafic régional	688'722.10	752'100.00	-63'377.90	709'248.25	-20'526.15
141	6290 Transports publics, non mentionné ailleurs	-3'275.50	-300.00	-2'975.50	-323.85	-2'951.65
141	6310 Navigation	5'361.17	3'200.00	2'161.17	2'438.78	2'922.39
7	Protection environnement et aménagement	382'416.98	322'000.00	60'416.98	341'890.79	40'526.19
143-145	7100 Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
145	7200 Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
145	7203 Traitement des eaux claires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
147	7301 Gestion des déchets ménages	92'603.00	91'200.00	1'403.00	85'202.00	7'401.00
147-149	7303 Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
149	7410 Corrections de cours d'eau	29'511.45	5'000.00	24'511.45	5'518.30	23'993.15
149	7500 Protection des espèces et du paysage	12'666.90	1'500.00	11'166.90	1'686.95	10'979.95
149	7610 Protection de l'air et du climat	6'903.90	7'500.00	-596.10	6'709.40	194.50
149	7690 Autre lutte contre la pollution de l'environnement	3'599.20	3'900.00	-300.80	3'517.55	81.65
149-151	7710 Cimetières, crématoires	41'085.30	36'200.00	4'885.30	32'215.40	8'869.90
151	7791 Toilettes publiques	28'497.68	13'300.00	15'197.68	12'554.78	15'942.90
151	7900 Aménagement du territoire	140'782.95	133'200.00	7'582.95	160'344.31	-19'561.36
151-153	7907 Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	26'766.60	30'200.00	-3'433.40	34'142.10	-7'375.50
8	Economie publique	-181'181.23	-165'900.00	-15'281.23	-146'727.87	-34'453.36
155	8120 Améliorations structurelles	673.00	2'700.00	-2'027.00	946.30	-273.30
155	8140 Améliorations de la production végétale	10'457.45	8'400.00	2'057.45	6'345.00	4'112.45
155-157	8200 Sylviculture	23'497.56	31'100.00	-7'602.44	22'633.55	864.01
157	8400 Tourisme	9'232.60	6'700.00	2'532.60	3'855.35	5'377.25
157	8500 Industrie, artisanat et commerce	0.00	0.00	0.00	35'500.00	-35'500.00
157-159	8711 Réseau électrique	-183'786.76	-184'800.00	1'013.24	-184'972.91	1'186.15
159	8720 Pétrole et gaz	-41'255.08	-30'000.00	-11'255.08	-31'439.06	-9'816.02
159	8731 Réseau de chaleur de Vigner	0.00	0.00	0.00	403.90	-403.90
9	Finances et impôts	-10'319'952.26	-10'562'000.00	242'047.74	-9'673'419.06	-646'533.20
161	9100 Impôts communaux généraux	-10'415'338.08	-10'759'800.00	344'461.92	-9'888'853.73	-526'484.35
161	9101 Impôts spéciaux	-425'243.75	-377'000.00	-48'243.75	-403'555.60	-21'688.15
161	9300 Péréquation financière et compensation des charges	1'078'548.00	1'078'700.00	-152.00	1'119'985.00	-41'437.00
161-163	9610 Intérêts	-398'715.27	-337'900.00	-60'815.27	-372'786.57	-25'928.70
163-167	9630 Biens-fonds du patrimoine financier	-156'839.66	-164'000.00	7'160.34	-127'404.41	-29'435.25
167	9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-2'363.50	-2'000.00	-363.50	-803.75	-1'559.75
Excédent des charges/revenus (-)		-1'693'891.30	307'600.00	-2'001'491.30	92'074.44	-1'785'965.74

ADMINISTRATION GENERALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF
LEGISLATIF ET EXECUTIF	216'657.95	203'704.15	231'272.20	192'628.30	227'559.35
SERVICE FINANCIER	229'505.16	-1'912'533.08	66'809.71	-347'801.63	82'238.87
ADMINISTRATION (GENERAL)	1'141'494.44	1'122'112.20	1'184'880.38	1'312'837.36	1'274'862.50
IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	192'863.30	679'796.72	724'575.80	-731'374.96	202'336.36
TOTAL	1'780'520.85	93'079.99	2'207'538.09	426'289.07	1'786'997.08

01100 Conseil Général

30000.00 Jetons de présence versés aux membres des différentes commissions ainsi qu'aux délégués des différents Syndicats.

01200 Conseil Communal

31050.00	Divers : inaug. Vigner, hôt. communal, nouveaux habitants, fenêtre Avent,...	CHF	12'762.45
	Eau et jus d'oranges	CHF	4'816.70
	Vin pour apéritifs et repas, 282 bouteilles	CHF	4'087.20
	Réceptions diverses (croissants, flûtes, chips)	CHF	2'102.85
	Collations commissions & CC	CHF	1'748.80
TOTAL		CHF	25'518.00

31051.00	Inauguration collèges de Vigner	CHF	15'407.30
	Repas CC & administration	CHF	2'630.00
	Réception des nouveaux habitants	CHF	1'981.95
	90 ^{èmes} anniversaires – paniers garnis	CHF	892.45
	Frairie des Vignolants	CHF	540.00
	Divers : inauguration hôtel communal,...	CHF	463.80
	Fenêtre de l'Avent	CHF	429.50
TOTAL		CHF	22'345.00

31090.00 Acquisition de sept nouveaux fauteuils en remplacement de ceux équipant la salle du Conseil communal.

43090.00 Comptabilisation des jetons de présence des membres de l'Exécutif à des séances extra-communales. Montant budgété sous chiffre n° 30009.00.

02100 Service financier

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



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Administration Générale		1'786'997.08	1'751'100	35'897	426'289.07	1'360'708
	Charges	2'387'151.95	2'362'000	25'152	2'555'357.31	-168'205
	Revenus	-600'154.87	-610'900	10'745	-2'129'068.24	1'528'913
01	Législatif et exécutif	227'559.35	205'500	22'059	192'628.30	34'931
	Charges	231'734.35	209'800	21'934	198'808.30	32'926
	Revenus	-4'175.00	-4'300	125	-6'180.00	2'005
01100	Conseil général	35'918.05	35'500	418	35'427.50	491
30	Charges de personnel	19'290.10	14'500	4'790	17'790.00	1'500
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	16'790.10	12'000	4'790	15'290.00	1'500
30100.00	Salaires du personnel	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	16'877.95	21'100	-4'222	18'207.50	-1'330
31000.00	Matériel de bureau	0.00	500	-500	457.20	-457
31020.00	Imprimés	2'099.40	1'000	1'099	2'389.20	-290
31050.00	Denrées alimentaires	777.55	2'000	-1'222	601.50	176
31051.00	Frais de réception	415.00	2'500	-2'085	1'173.60	-759
31320.02	Honoraires de révision	13'501.00	15'000	-1'499	13'501.00	0
31340.00	Primes d'assurances	85.00	100	-15	85.00	0
43	Revenus divers	-250.00	-100	-150	-570.00	320
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-250.00	-100	-150	-570.00	320
01200	Conseil communal	191'641.30	170'000	21'641	157'200.80	34'441
30	Charges de personnel	139'012.30	141'200	-2'188	139'859.70	-847
30000.02	Honoraires du Conseil communal	32'400.00	32'400	0	32'400.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	24'000.00	24'000	0	24'000.00	0
30000.04	Vacations du Conseil communal	74'400.00	74'400	0	74'400.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	5'595.25	7'000	-1'405	6'195.10	-600
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'864.80	2'500	-635	2'041.20	-176
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	77.25	100	-23	84.50	-7
30592.00	Cotisations LAE	159.90	200	-40	175.05	-15
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	515.10	600	-85	563.85	-49
31	Biens, services et charges d'expl.	56'554.00	33'000	23'554	22'951.10	33'603
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	100	-100	0.00	0
31050.00	Denrées alimentaires	25'518.00	16'000	9'518	10'408.05	15'110
31051.00	Frais de réception	22'345.00	14'000	8'345	2'815.35	19'530
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	7'041.75	500	6'542	0.00	7'042
31130.00	Matériel informatique	339.25	1'000	-661	8'396.70	-8'057
31300.05	Cotisations	1'310.00	1'400	-90	1'331.00	-21
43	Revenus divers	-3'925.00	-4'200	275	-5'610.00	1'685
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'925.00	-4'200	275	-5'610.00	1'685
02	Services généraux	1'559'437.73	1'545'600	13'838	233'660.77	1'325'777
	Charges	2'155'417.60	2'152'200	3'218	2'356'549.01	-201'131
	Revenus	-595'979.87	-606'600	10'620	-2'122'888.24	1'526'908
02100	Service financier	82'238.87	-108'500	190'739	-347'801.63	430'041
31	Biens, services et charges d'expl.	154'487.08	166'000	-11'513	190'523.39	-36'036
31300.04	Frais de poursuites	11'926.58	13'000	-1'073	15'601.56	-3'675
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'341.80	500	842	1'341.45	0
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	48'540.00	48'000	540	47'272.90	1'267
31810.00	Pertes sur créances effectives	181.65	500	-318	0.00	182
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	91'898.85	100'000	-8'101	124'144.90	-32'246
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	474.50	3'000	-2'526	1'418.97	-944
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	123.70	1'000	-876	743.61	-620
34	Charges financières	-500.00	0	-500	127'200.00	-127'700
34402.00	Réévaluations de participations PF	-500.00	0	-500	0.00	-500
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0.00	0	0	127'200.00	-127'200

02100 Service financier	
31811.01	Charge issue du bouclage fiscal géré par l'Etat et échappant au contrôle communal.
36110.18	Commissions retenues sur les encaissements perçus par l'Office de recouvrement de l'Etat de Neuchâtel. Coût inférieur au calcul retenu lors de l'évaluation du transfert.
36500.00	Réévaluation à la baisse de nos participations à BLS.
44900.00	Réévaluations de nos participations comme exigé par la LFinEC. Plus-values enregistrées essentiellement sur les titres d'Eli10, de Vadec et des FMB.

02200 Administration (général)						
30100.00	Traitements	2018	2019	2020	2021	2022
		918'204.20	859'862.20	890'033.80	967'739.00	993'154.45

Le personnel de l'administration est composé de 8.6 personnes à plein temps (EPT) au 31 décembre 2022.

Le dépassement de ce poste est compensé par une économie supérieure, réalisée sous compte n° 30109.00 et concernant l'indemnisation de notre assurance suite au congé maternité d'une collaboratrice.

30520.00	Evolution positive. Budget établi avant de connaître les taux définitifs appliqués en 2022 par la caisse de pensions.
30990.00	Dépassement lié à différents frais de publication suite aux départs de deux collaboratrices (retraite, démission).
31000.00	L'enveloppe prévue dans le cadre des travaux de réfection de l'hôtel communal n'a pas été utilisée.
31100.00	Acquisition imprévue d'un nouveau bureau et remplacement de la broyeuse de documents.
31130.00	Acquisition de différents systèmes de projection afin d'équiper toutes les salles de réunion de l'hôtel communal. Nombre de périphériques et coûts d'acquisition supérieurs au budget.
31300.00	Charges non budgétées : conception d'un nouveau logotype (CHF 4'955.00) et remise en état de tableaux (CHF 4'447.60).
31332.00	Coûts liés à la gestion électronique des documents sous-estimés lors de l'élaboration du budget.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36	Charges de transfert	8'795.35	10'000	-1'205	81'661.11	-72'866
36110.18	Gestion du contentieux	7'795.35	10'000	-2'205	7'083.11	712
36500.00	Réévaluations, participations PA	1'000.00	0	1'000	74'578.00	-73'578
42	Taxes	-41'343.56	-34'500	-6'844	-55'685.98	14'342
42100.01	Rappels S.I.	-2'148.78	-1'400	-749	-1'031.88	-1'117
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	-100	100	0.00	0
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-14'739.71	-13'000	-1'740	-16'935.02	2'195
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-24'455.07	-20'000	-4'455	-37'719.08	13'264
44	Revenus financiers	-39'200.00	0	-39'200	-564'300.15	525'100
44434.00	Adapt. de bât. PF aux valeurs marchandes	0.00	0	0	-76'500.00	76'500
44900.00	Réévaluations PA	-39'200.00	0	-39'200	-487'800.15	448'600
48	Revenus extraordinaires	0.00	-250'000	250'000	-127'200.00	127'200
48940.00	Prélèv. sur la réserve de politique conjonct.	0.00	-250'000	250'000	0.00	0
48960.00	Prélèv. réserve retraitem. PF	0.00	0	0	-127'200.00	127'200
02200	Administration (général)	1'274'862.50	1'303'900	-29'038	1'312'837.36	-37'975
30	Charges de personnel	1'222'628.75	1'252'700	-30'071	1'189'360.00	33'269
30100.00	Salaires du personnel	993'154.45	976'100	17'054	967'739.00	25'415
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-3'177.60	0	-3'178	-28'192.40	25'015
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-35'788.70	0	-35'789	-157.00	-35'632
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	8'181.00	8'600	-419	9'693.00	-1'512
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	65'124.90	64'200	925	62'933.55	2'191
30509.00	Rembt cotis patronales AVS, AI, APG, AC, ...	-1'298.65	0	-1'299	-10.05	-1'289
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	115'153.25	128'900	-13'747	124'072.80	-8'920
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'987.40	2'100	-113	1'857.80	130
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	20'808.80	20'500	309	20'107.95	701
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	35'134.90	34'900	235	11'507.60	23'627
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	861.90	900	-38	833.35	29
30592.00	Cotisations LAE	1'783.60	1'800	-16	1'723.25	60
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	5'747.20	5'700	47	5'552.80	194
30900.00	Formation et perfection. du personnel	5'690.80	5'000	691	8'727.60	-3'037
30990.00	Autres charges du personnel	9'265.50	4'000	5'266	2'970.75	6'295
31	Biens, services et charges d'expl.	279'070.06	249'400	29'670	326'179.47	-47'109
31000.00	Matériel de bureau	1'527.90	10'000	-8'472	2'091.80	-564
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'396.52	12'000	-8'603	11'345.60	-7'949
31020.00	Imprimés	8'545.15	9'000	-455	7'449.10	1'096
31020.01	Photocopies	15'148.95	11'000	4'149	12'116.95	3'032
31020.02	Publications et annonces	36'286.80	35'000	1'287	31'422.55	4'864
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	473.00	700	-227	1'510.00	-1'037
31050.00	Denrées alimentaires	8'921.05	8'000	921	11'382.95	-2'462
31051.00	Frais de réception	8'999.65	6'000	3'000	100.00	8'900
31100.00	Meubles et appareils de bureau	7'278.70	500	6'779	2'400.60	4'878
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	3'899.00	-3'899
31130.00	Matériel informatique	26'837.20	16'000	10'837	44'503.60	-17'666
31300.00	Prestations de services de tiers	30'201.95	22'500	7'702	59'053.95	-28'852
31300.01	Frais postaux	13'164.09	14'000	-836	17'522.82	-4'359
31300.03	Téléphones	1'683.05	2'800	-1'117	1'775.30	-92
31300.05	Cotisations	220.00	200	20	220.00	0
31310.00	Planifications et projections de tiers	12'369.25	12'000	369	0.00	12'369
31332.00	Contrat de prestation informatique	16'995.05	3'000	13'995	19'458.10	-2'463
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	8'208.05	7'500	708	8'174.10	34
31340.00	Primes d'assurances	10'280.00	9'500	780	10'057.65	222
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	0.00	100	-100	202.00	-202
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'562.70	2'000	-437	1'284.20	279
31530.00	Entretien de matériel informatique	23'155.50	26'500	-3'345	35'997.65	-12'842
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	39'717.10	36'500	3'217	39'460.20	257
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	3'112.95	3'200	-87	3'746.35	-633
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	213.30	100	113	23.40	190
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	400	-400	436.65	-437
31920.00	Indemnisation de droits	317.75	400	-82	0.00	318
31920.01	Droits d'auteurs	454.40	500	-46	544.95	-91
36	Charges de transfert	400.00	400	0	400.00	0

02200 Administration (général) (suite)

- 49100.05 **Eau** : frais d'administration à raison de CHF 10.00 par abonné et par an (705 abonnés).
- 49100.06 **Traitement eaux usées** : frais d'administration à raison de CHF 15.00 par abonné et par an (671 abonnés).
- 49100.07 **Port** : frais d'administration calculés à raison de CHF 150.00 par emplacement loué (492 emplacements).
- 49100.08 **Gestion des déchets** : frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par ménage (1'549) et CHF 25.00 par entreprise (262).

02901 Hôtel communal Grand'Rue 33-35

30100.00	Traitements	2018	2019	2020	2021	2022
		55'439.85	50'079.75	50'740.65	48'622.10	52'179.25

- Imputation du traitement du chef des infrastructures à hauteur de 10 % et du concierge de l'hôtel communal à hauteur de 50 %.
- 31100.00 Acquisitions de meubles non budgétées dans le cadre de la rénovation de l'hôtel communal (armoires polices des habitants, buffets salle du Conseil communal et luminaires sur pied).
- 31310.00 Frais d'études non budgétés, consentis afin d'analyser les différentes options possibles pour la construction d'un ascenseur. Ces frais ne faisaient pas partie du rapport à l'appui de la demande de crédit de rénovation du bâtiment.
- 31440.00 Remplacement imprévu du tableau électrique général et déplacement dudit tableau dans le local de la voirie en raison d'impératifs sécuritaires (CHF 11'559.85).
- 31600.00 Dépassement lié à des charges de déménagement et de stockage supérieures au budget.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36340.00 Subventions aux entreprises publiques	400.00	400	0	400.00	0
42 Taxes	-51'107.31	-22'400	-28'707	-26'126.11	-24'981
42100.00 Emoluments administratifs	-5'154.00	-5'800	646	-5'567.80	414
42100.03 Sanctions de plans	-36'951.21	-12'000	-24'951	-14'349.51	-22'602
42500.00 Ventes	-30.00	-100	70	0.00	-30
42600.00 Remboursements de tiers	-8'972.10	-4'500	-4'472	-6'208.80	-2'763
46 Revenus de transfert	-9'139.00	-9'300	161	-10'436.00	1'297
46110.00 Dédommag. des cantons et des concordats	-3'139.00	-3'100	-39	-3'136.00	-3
46120.01 Cornaux - honoraires techniques	0.00	-100	100	0.00	0
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-6'000.00	-6'100	100	-7'300.00	1'300
49 Imputations internes	-166'990.00	-166'900	-90	-166'540.00	-450
49100.01 Marguiller Paroisse	-13'200.00	-13'200	0	-13'200.00	0
49100.05 Frais administration appro. en eau	-7'050.00	-7'400	350	-7'190.00	140
49100.06 Frais administration eaux usées	-10'065.00	-10'600	535	-10'275.00	210
49100.07 Frais administration port	-73'800.00	-73'800	0	-73'800.00	0
49100.08 Frais administration déchets	-45'275.00	-44'300	-975	-44'475.00	-800
49100.09 Frais administration - Paroisse	-2'000.00	-2'000	0	-2'000.00	0
49100.10 Frais administration - captage de Vigner	-1'200.00	-1'200	0	-1'200.00	0
49100.11 Frais administration - GSR	-14'400.00	-14'400	0	-14'400.00	0
02900 Immeubles administratifs	0.00	0	0	0.00	0
02901 Hôtel communal Grand'Rue 33-35	102'527.49	267'200	-164'673	-731'757.91	834'285
30 Charges de personnel	60'708.25	67'900	-7'192	66'020.45	-5'312
30100.00 Salaires du personnel	52'179.25	51'700	479	48'622.10	3'557
30108.00 Vacances et heures supplémentaires	-750.00	0	-750	3'310.00	-4'060
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-5'871.90	0	-5'872	0.00	-5'872
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'620.00	1'800	-180	1'620.00	0
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'427.50	3'400	28	3'192.05	235
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	5'986.80	6'700	-713	6'182.10	-195
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	726.60	800	-73	1'090.10	-364
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'092.45	1'100	-8	1'016.70	76
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	1'856.05	1'900	-44	576.55	1'280
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	45.75	100	-54	42.25	4
30592.00 Cotisations LAE	93.75	100	-6	87.60	6
30593.00 Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	302.00	300	2	281.00	21
31 Biens, services et charges d'expl.	138'313.45	115'000	23'313	91'642.00	46'671
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	7'383.05	12'000	-4'617	1'315.35	6'068
31010.01 Produits de nettoyage	1'227.35	8'000	-6'773	3'173.65	-1'946
31100.00 Meubles et appareils de bureau	46'534.05	25'000	21'534	12'704.80	33'829
31200.01 Chauffage	9'489.20	13'000	-3'511	1'602.35	7'887
31200.02 Electricité	1'456.35	7'000	-5'544	3'352.50	-1'896
31200.03 Eau	168.90	1'200	-1'031	1'310.05	-1'141
31200.04 Déchets	459.05	400	59	235.95	223
31310.00 Planifications et projections de tiers	8'000.00	1'000	7'000	1'332.80	6'667
31340.00 Primes d'assurances	3'887.95	5'000	-1'112	5'663.55	-1'776
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	33'918.40	24'000	9'918	10'838.00	23'080
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	2'909.15	5'000	-2'091	0.00	2'909
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	22'880.00	13'400	9'480	50'113.00	-27'233
33 Amortissements patrimoine administr.	120'800.00	130'000	-9'200	70'800.00	50'000
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	120'800.00	126'000	-5'200	70'800.00	50'000
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	170'000.00	-170'000
38920.00 Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	0.00	0	0	170'000.00	-170'000
39 Imputations internes	70'905.79	72'800	-1'894	42'379.64	28'526
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	70'905.79	72'800	-1'894	42'379.64	28'526
44 Revenus financiers	-52'800.00	-53'100	300	-27'200.00	-25'600
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-52'800.00	-53'100	300	-27'200.00	-25'600

02901 Hôtel communal Grand'Rue 33-35 (suite)

48920.00 Prélèvement sur le report de crédit de CHF 170'000.00 constitué en 2021 (arrêté du Conseil communal du 25 mars 2022) pour la réfection de l'hôtel communal. Ce prélèvement améliore sensiblement le résultat final des comptes de l'exercice sous revue.

02902 Auditoire de Vigner

30100.00 Charges de conciergerie définies de manière forfaitaire pour la période du mois de juin au mois de décembre 2022. Lesdites charges n'avaient pas été considérées au budget.

33004.00 Amortissement sur six mois de l'auditoire selon son coût de construction. Budget établi sur des coûts partiels.

33006.00 Amortissement sur six mois de l'équipement de l'auditoire selon son coût d'acquisition. Budget établi sur des coûts partiels.

44700.00 Les premières locations seront facturées en 2023, après élaboration des tarifs.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
48	Revenus extraordinaires	-235'400.00	-65'400	-170'000	-1'145'400.00	910'000
48920.00	Prélèv. sur les réserves de l'enveloppe budgét.	-170'000.00	0	-170'000	-1'080'000.00	910'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-65'400.00	-65'400	0	-65'400.00	0
02902	Auditoire de Vigner	99'808.87	83'000	16'809	382.95	99'426
30	Charges de personnel	15'000.00	0	15'000	0.00	15'000
30990.00	Autres charges du personnel	15'000.00	0	15'000	0.00	15'000
31	Biens, services et charges d'expl.	11'354.40	38'800	-27'446	0.00	11'354
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	694.70	10'000	-9'305	0.00	695
31010.01	Produits de nettoyage	150.15	5'000	-4'850	0.00	150
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	7'340.80	3'000	4'341	0.00	7'341
31200.01	Chauffage	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
31200.02	Electricité	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31200.03	Eau	0.00	500	-500	0.00	0
31200.04	Déchets	70.05	0	70	0.00	70
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31300.03	Téléphones	0.00	100	-100	0.00	0
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	0.00	100	-100	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	3'098.70	5'000	-1'901	0.00	3'099
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	52'700.00	28'800	23'900	0.00	52'700
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	26'800.00	15'400	11'400	0.00	26'800
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	25'900.00	13'400	12'500	0.00	25'900
39	Imputations internes	20'754.47	20'400	354	382.95	20'372
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	20'754.47	20'400	354	382.95	20'372
44	Revenus financiers	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0.00	-5'000	5'000	0.00	0

ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE - CHARGES NETTES

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF
SECURITE COMMUNALE	188'212.95	180'089.95	143'192.90	159'140.65	104'370.95
QUESTIONS JURIDIQUES	25'557.90	21'697.25	24'001.80	26'696.94	22'244.80
SERVICE DU FEU	0.00	0.00	0.00	175'560.50	190'430.03
POLICE DU FEU	39'165.70	14'438.61	28'737.88	6'137.85	5'173.15
SERVICE DU FEU ORG. REG.	178'389.75	182'401.95	179'942.75	0.00	0.00
DEFENSE MILITAIRE	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
PROTECTION CIVILE	-803.60	3'733.13	-1'317.97	42'813.74	45'742.73
PROTECTION CIVILE ORG. REG.	45'178.00	44'954.00	45'668.00	0.00	0.00
TOTAL	478'700.70	450'314.89	423'225.36	413'349.68	370'961.66

11100 Sécurité communale

30100.00	Traitements	2018	2019	2020	2021	2022
		193'031.15	196'636.50	183'039.80	170'520.95	124'100.05

Imputation du traitement du chef des infrastructures à hauteur de 10 % (2021 : 50 %) et de l'assistant de sécurité publique (ASP) à hauteur de 100 %, ainsi que comptabilisation des traitements de deux patrouilleurs scolaires jusqu'au 30 juin 2022.

31300.10 Frais de surveillance en hausse suite au besoin avéré d'augmenter la fréquence des patrouilles nécessaires à la sécurité du parking souterrain de Vigner.

42700.00 Diminution des amendes encaissées en raison d'un changement de paradigme imposé par l'Etat dans la répartition des dénonciations simplifiées, dès le 01.01.2021, au préjudice des communes.

46110.03 Notifications de commandements de payer en diminution : 802 en 2022 contre 912 en 2021.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Ordre et sécurité publics, défense		370'961.66	378'300	-7'338	413'349.68	-42'388
	Charges	481'483.36	490'200	-8'717	519'368.64	-37'885
	Revenus	-110'521.70	-111'900	1'378	-106'018.96	-4'503
11	Sécurité publique	104'370.95	101'500	2'871	159'140.65	-54'770
	Charges	183'056.95	182'300	757	228'875.40	-45'818
	Revenus	-78'686.00	-80'800	2'114	-69'734.75	-8'951
11100	Sécurité communale	104'370.95	101'500	2'871	159'140.65	-54'770
30	Charges de personnel	155'274.85	165'000	-9'725	208'412.90	-53'138
30100.00	Salaires du personnel	124'100.05	128'100	-4'000	170'520.95	-46'421
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	1'345.95	0	1'346	-4'377.00	5'723
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-4'290.35	0	-4'290	0.00	-4'290
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	4'860.00	5'100	-240	4'320.00	540
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	8'178.30	8'000	178	11'224.45	-3'046
30509.00	Rembt cotis patronales AVS, AI, APG, AC, ...	10.70	0	11	0.00	11
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	13'125.60	14'700	-1'574	19'321.65	-6'196
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	255.40	300	-45	338.00	-83
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'606.05	2'600	6	3'576.35	-970
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'994.50	4'300	-306	1'736.85	2'258
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	108.20	200	-92	148.55	-40
30592.00	Cotisations LAE	223.10	400	-177	306.05	-83
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	719.35	800	-81	987.05	-268
30900.00	Formation et perfection. du personnel	38.00	500	-462	310.00	-272
31	Biens, services et charges d'expl.	27'782.10	17'300	10'482	20'462.50	7'320
31010.03	Equipement	1'564.50	2'000	-436	1'299.20	265
31020.01	Photocopies	1'299.40	1'300	-1	1'445.50	-146
31051.00	Frais de réception	206.70	200	7	139.00	68
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'620.35	2'500	120	3'964.15	-1'344
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	1'571.00	800	771	209.00	1'362
31130.00	Matériel informatique	39.90	500	-460	1'982.20	-1'942
31300.03	Téléphones	675.35	1'200	-525	1'183.70	-508
31300.10	Frais de surveillance	14'514.80	3'500	11'015	7'705.95	6'809
31300.11	Notifications commandements de payer	3'274.10	2'000	1'274	1'145.95	2'128
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	388.60	600	-211	468.60	-80
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'142.75	2'000	-857	284.00	859
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	484.65	500	-15	484.65	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	200	-200	150.60	-151
42	Taxes	-33'947.50	-39'500	5'553	-19'442.50	-14'505
42100.00	Emoluments administratifs	-50.00	0	-50	-50.00	0
42700.00	Amendes	-32'497.50	-39'000	6'503	-18'192.50	-14'305
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-1'400.00	-500	-900	-1'200.00	-200
46	Revenus de transfert	-44'738.50	-41'300	-3'439	-50'292.25	5'554
46110.03	Dédom. pour notifications poursuites	-42'506.00	-40'000	-2'506	-48'336.00	5'830
46120.11	Lignièrès & Enges - honoraires sécurité	-2'232.50	-1'300	-933	-1'956.25	-276
14	Questions juridiques	22'244.80	23'400	-1'155	26'696.94	-4'452
	Charges	41'839.60	42'400	-560	44'840.70	-3'001
	Revenus	-19'594.80	-19'000	-595	-18'143.76	-1'451
14000	Police des habitants	22'244.80	23'400	-1'155	26'696.94	-4'452
31	Biens, services et charges d'expl.	15'707.75	14'200	1'508	18'614.05	-2'906
31050.00	Denrées alimentaires	187.65	200	-12	0.00	188
31320.01	Consultations juridiques	15'520.10	14'000	1'520	18'614.05	-3'094
36	Charges de transfert	26'131.85	28'200	-2'068	26'226.65	-95
36010.04	Documents d'identité - part Etat	5'892.40	5'500	392	5'371.10	521
36120.01	Emoluments état civil de district	20'239.45	22'700	-2'461	20'855.55	-616
42	Taxes	-19'594.80	-19'000	-595	-18'143.76	-1'451
42100.00	Emoluments administratifs	-19'594.80	-19'000	-595	-18'143.76	-1'451

15000 Service du feu

36120.23 Coût de la participation aux charges du Syndicat de sécurité des communes du littoral inférieur au budget.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
14060	Office régional de l'état civil	0.00	0	0	0.00	0
15	Service du feu	195'603.18	206'500	-10'897	181'698.35	13'905
	Charges	202'803.18	213'700	-10'897	194'889.40	7'914
	Revenus	-7'200.00	-7'200	0	-13'191.05	5'991
15000	Service du feu	190'430.03	196'900	-6'470	175'560.50	14'870
33	Amortissements patrimoine administr.	7'200.00	7'200	0	7'200.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7'200.00	7'200	0	7'200.00	0
36	Charges de transfert	186'444.15	193'000	-6'556	177'525.70	8'918
36120.23	Part communale au SSCL	186'444.15	193'000	-6'556	177'525.70	8'918
39	Imputations internes	3'985.88	3'900	86	4'025.85	-40
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	3'985.88	3'900	86	4'025.85	-40
48	Revenus extraordinaires	-7'200.00	-7'200	0	-13'191.05	5'991
48620.00	Revenus transfert extraord. - communes et synd.	0.00	0	0	-5'991.05	5'991
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-7'200.00	-7'200	0	-7'200.00	0
15010	Police du feu	5'173.15	9'600	-4'427	6'137.85	-965
30	Charges de personnel	4'586.10	8'400	-3'814	5'796.10	-1'210
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'300.00	5'000	-3'700	2'510.00	-1'210
30100.00	Salaires du personnel	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	197.70	200	-2	197.70	0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	63.00	100	-37	63.00	0
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	2.60	0	3	2.60	0
30592.00	Cotisations LAE	5.40	50	-45	5.40	0
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	17.40	50	-33	17.40	0
31	Biens, services et charges d'expl.	587.05	1'200	-613	341.75	245
31300.01	Frais postaux	350.00	200	150	105.70	244
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	237.05	500	-263	236.05	1
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	0.00	0
15060	Service du feu, organisation régionale	0.00	0	0	0.00	0
16	Défense	48'742.73	46'900	1'843	45'813.74	2'929
	Charges	53'783.63	51'800	1'984	50'763.14	3'020
	Revenus	-5'040.90	-4'900	-141	-4'949.40	-92
16100	Défense militaire	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
16200	Protection civile	45'742.73	43'900	1'843	42'813.74	2'929
31	Biens, services et charges d'expl.	5'544.80	3'200	2'345	1'094.05	4'451
31200.02	Electricité	752.20	1'200	-448	934.85	-183
31200.03	Eau	0.00	200	-200	159.20	-159
31200.04	Déchets	140.00	200	-60	0.00	140
31340.00	Primes d'assurances	0.00	500	-500	0.00	0
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	4'652.60	1'000	3'653	0.00	4'653
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	700.00	700	0	700.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	700.00	700	0	700.00	0
36	Charges de transfert	44'172.00	44'500	-328	45'598.00	-1'426
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	44'172.00	44'500	-328	45'598.00	-1'426



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
39	Imputations internes	366.83	400	-33	371.09	-4
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	366.83	400	-33	371.09	-4
49	Imputations internes	-5'040.90	-4'900	-141	-4'949.40	-92
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-5'040.90	-4'900	-141	-4'949.40	-92
16260	Organisations régionales de protection civile	0.00	0	0	0.00	0

FORMATION - CHARGES NETTES

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF
CYCLE 1	878'202.85	932'034.80	977'906.10	957'168.65	918'067.60
CYCLE 2	1'273'293.90	1'268'777.95	1'207'943.45	1'225'266.50	1'203'983.45
CYCLE 3	1'268'584.15	1'287'188.45	1'366'833.30	1'415'239.05	1'449'483.25
BATIMENTS SCOLAIRES	-23'751.50	814'839.23	-883'997.52	-9'136.18	62'604.30
ACCUEIL PARASCOLAIRE	228'909.70	259'651.45	262'578.10	236'777.10	232'308.60
ECOLE OBLIG. - AUTRES	14'805.65	19'863.25	2'560.00	13'347.15	12'610.00
FORMATION PROFESSION.	54'441.75	54'558.35	46'342.55	47'231.10	44'557.45
TOTAL	3'694'486.50	4'636'913.48	2'980'165.98	3'885'893.37	3'923'614.65

21110 Cycle 1

36120.05 Ecolage : effectif moyen de 110,9 élèves à CHF 8'292.30 par an.

21200 Cycle 2

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

36120.05 Ecolage : effectif moyen de 135,5 élèves à CHF 8'742.40 par an.

21300 Cycle 3

36120.05 Ecolage : effectif moyen de 116,4 élèves à CHF 12'227.15 par an.

21700 Bâtiments scolaires

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

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

30100.00 Imputation du traitement du concierge de l'hôtel communal à hauteur de 20 %. Montant non budgété.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Formation		3'923'614.65	3'996'700	-73'085	3'885'893.37	37'721
	Charges	9'188'564.90	6'198'300	2'990'265	5'703'835.32	3'484'730
	Revenus	-5'264'950.25	-2'201'600	-3'063'350	-1'817'941.95	-3'447'008
21	Scolarité obligatoire	3'879'057.20	3'949'900	-70'843	3'838'662.27	40'395
	Charges	9'144'007.45	6'151'500	2'992'507	5'656'604.22	3'487'403
	Revenus	-5'264'950.25	-2'201'600	-3'063'350	-1'817'941.95	-3'447'008
21110	Cycle 1	918'067.60	944'300	-26'232	957'168.65	-39'101
36	Charges de transfert	918'067.60	944'300	-26'232	957'168.65	-39'101
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	918'067.60	944'300	-26'232	957'168.65	-39'101
21200	Cycle 2	1'203'983.45	1'279'600	-75'617	1'225'266.50	-21'283
30	Charges de personnel	35'774.00	36'100	-326	31'478.95	4'295
30100.00	Salaires du personnel	33'411.40	34'000	-589	29'751.40	3'660
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'631.90	1'400	232	1'193.50	438
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	520.05	500	20	380.25	140
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	21.75	0	22	15.75	6
30592.00	Cotisations LAE	44.50	100	-56	32.60	12
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	144.40	100	44	105.45	39
31	Biens, services et charges d'expl.	2'965.00	6'100	-3'135	3'007.00	-42
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'880.00	6'000	-3'120	2'922.00	-42
31340.00	Primes d'assurances	85.00	100	-15	85.00	0
36	Charges de transfert	1'180'104.40	1'252'100	-71'996	1'205'123.00	-25'019
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'180'104.40	1'252'100	-71'996	1'205'123.00	-25'019
42	Taxes	-5'602.50	-5'500	-103	-5'085.00	-518
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-5'602.50	-5'500	-103	-5'085.00	-518
46	Revenus de transfert	-9'257.45	-9'200	-57	-9'257.45	0
46120.12	Eorén - honoraires Chorale	-9'257.45	-9'200	-57	-9'257.45	0
21300	Cycle 3	1'449'483.25	1'456'500	-7'017	1'415'239.05	34'244
31	Biens, services et charges d'expl.	27'562.50	27'000	563	29'922.00	-2'360
31300.22	Abonnements TN - participation	27'562.50	27'000	563	29'922.00	-2'360
36	Charges de transfert	1'421'920.75	1'429'500	-7'579	1'385'317.05	36'604
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'421'920.75	1'429'500	-7'579	1'385'317.05	36'604
21701	Pavillons scolaires	0.00	0	0	0.00	0
21702	Collège de la Rive-de-l'Herbe	17'436.25	-27'500	44'936	-39'559.28	56'996
30	Charges de personnel	24'305.40	0	24'305	16'315.60	7'990
30100.00	Salaires du personnel	19'168.05	0	19'168	19'270.55	-103
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-8'072.95	8'073
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'259.10	0	1'259	1'266.30	-7
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'292.95	0	2'293	2'530.20	-237
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	339.90	0	340	526.80	-187
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	401.10	0	401	403.30	-2
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	681.90	0	682	228.60	453
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	16.85	0	17	16.45	0
30592.00	Cotisations LAE	34.45	0	34	34.75	0
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	111.10	0	111	111.60	-1
31	Biens, services et charges d'expl.	35'343.25	26'800	8'543	84'797.05	-49'454
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300.50	500	-200	384.50	-84
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	900	-900	1'105.55	-1'106
31200.01	Chauffage	5'901.85	8'000	-2'098	16'731.30	-10'829
31200.02	Electricité	9'712.75	4'500	5'213	12'619.00	-2'906

21702 Collège de la Rive de l'Herbe - cycle 2 (suite)

- 31200.02 Charges supérieures au budget qui concernent la période courant du 01.12.2021 au 31.03.2022.
- 31440.00 Nettoyages du bâtiment plus onéreux et nombreux que prévu.
- 38300.00 Amortissement complet de la valeur résiduelle du bâtiment suite à son transfert au patrimoine financier, en date du 25.04.2022, selon les termes de l'arrêté du Conseil général du 10.09.2020.
- 38960.00 Attribution à la réserve de retraitement du patrimoine financier et correspondant à la valeur résiduelle du patrimoine financier. Cette opération respecte la recommandation n° 11 du Conseil suisse de présentations des comptes publics (CSPCP) ; elle a été validée par le Service des communes de l'Etat de Neuchâtel et se conforme à l'arrêté validé le 10 septembre 2020 par le Conseil général de Saint-Blaise. Elle n'impacte pas le résultat final, le compte n° 48950.00, enregistrant un montant équivalent pour les prélèvements aux réserves de retraitement du patrimoine administratif.
- 46120.03 L'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de leurs bâtiments. Le loyer des bâtiments du cycle 2 a été calculé sur la période courant du 1^{er} janvier au 30 avril 2022, précédant le déménagement définitif des derniers élèves dans le complexe des nouveaux collèges de Vigner. Il se décompose comme suit :

Conciergerie	28'133.00 CHF	2'091 m ² à 39.00 CHF / m ² + forfait cour et préau
Charges d'entretien	14'079.40CHF	Chauffage, eau, électricité, assurances à 20.20 CHF / m ² (2'091 m ²)
Intérêts	8'070.65 CHF	1.49 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (1'624'900.00 CHF)
Amortissements	13'100.00 CHF	2.00 % sur valeur des bâtiments retenue par l'éorén (1'950'000.00 CHF)
TOTAL :	63'383.05 CHF	

Charges aux comptes 2022 pour entretien, intérêts et amortissements: **80'819.30 CHF.**

- 48950.00 Voir commentaire ci-dessus, sous chiffre n° 38960.00.

21703 Collège de Vigner – bâtiment V

- 30100.00 Charges de personnel globalement en amélioration et réparties également aux postes n^{os} 30109.00 et 30990.00.
- 30109.00 Allocations perçues de la caisse de chômage du canton de Berne dans le cadre de la formation d'un apprenti.
- 30990.00 Imputation de salaires de conciergerie, voir commentaire sous compte n° 30100.00.
- 31440.00 Comptabilisation de différentes charges imprévues telles que réparation d'un mur vicinal, analyses et contrôles techniques. Les coûts d'entretien sont intégralement facturés à l'éorén selon convention.
- 44720.00 Baisse des revenus locatifs perçus de la part de la fanfare pour la location des locaux situés dans les abris.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31200.03	Eau	693.50	600	94	1'785.25	-1'092
31200.04	Déchets	587.20	700	-113	1'869.60	-1'282
31340.00	Primes d'assurances	4'893.00	4'000	893	4'587.20	306
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	13'254.45	6'700	6'554	45'391.55	-32'137
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	800	-800	0.00	0
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	100	-100	323.10	-323
33	Amortissements patrimoine administr.	13'100.00	13'100	0	88'700.00	-75'600
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'100.00	13'100	0	88'700.00	-75'600
38	Charges extraordinaires	3'126'576.40	0	3'126'576	0.00	3'126'576
38960.00	Attributions aux réserves de réévaluation	3'126'576.40	0	3'126'576	0.00	3'126'576
39	Imputations internes	8'070.65	8'100	-29	50'506.27	-42'436
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	8'070.65	8'100	-29	50'506.27	-42'436
46	Revenus de transfert	-63'383.05	-62'400	-983	-191'178.20	127'795
46120.03	Eorén - loyer Rive de l'Herbe	-63'383.05	-62'400	-983	-191'178.20	127'795
48	Revenus extraordinaires	-3'126'576.40	-13'100	-3'113'476	-88'700.00	-3'037'876
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-3'126'576.40	-13'100	-3'113'476	-88'700.00	-3'037'876
21703	Collège de Vigner - bâtiment V	0.00	-100	100	0.00	0
30	Charges de personnel	78'159.60	85'400	-7'240	-14'370.00	92'530
30100.00	Salaires du personnel	17'188.85	67'300	-50'111	0.00	17'189
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	3'880.00	0	3'880	-14'370.00	18'250
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-10'703.20	0	-10'703	0.00	-10'703
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'133.00	4'500	-3'367	0.00	1'133
30509.00	Rembt cotis patronales AVS,AI,APG,AC,...	-13.00	0	-13	0.00	-13
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'385.80	7'700	-6'314	0.00	1'386
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	305.70	1'200	-894	0.00	306
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	360.95	1'500	-1'139	0.00	361
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	613.65	2'400	-1'786	0.00	614
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	14.95	100	-85	0.00	15
30592.00	Cotisations LAE	30.95	200	-169	0.00	31
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	99.70	400	-300	0.00	100
30900.00	Formation et perfection. du personnel	81.45	0	81	0.00	81
30990.00	Autres charges du personnel	63'780.80	100	63'681	0.00	63'781
31	Biens, services et charges d'expl.	143'502.75	170'600	-27'097	69'883.75	73'619
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'941.80	0	1'942	0.00	1'942
31010.01	Produits de nettoyage	10'041.15	18'000	-7'959	0.00	10'041
31010.03	Equipement	730.00	3'000	-2'270	0.00	730
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	16'402.75	20'000	-3'597	0.00	16'403
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	13.75	0	14	0.00	14
31200.01	Chauffage	31'057.15	40'000	-8'943	-3'225.25	34'282
31200.02	Electricité	5'492.80	12'000	-6'507	175.90	5'317
31200.03	Eau	3'573.85	4'000	-426	3'602.90	-29
31200.04	Déchets	536.80	1'000	-463	0.00	537
31200.05	Gaz	0.00	100	-100	0.00	0
31300.03	Téléphones	29.60	1'000	-970	219.90	-190
31340.00	Primes d'assurances	13'775.10	16'000	-2'225	12'973.40	802
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	59'821.05	48'500	11'321	47'921.45	11'900
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	86.95	7'000	-6'913	8'215.45	-8'129
33	Amortissements patrimoine administr.	419'000.00	419'000	0	145'300.00	273'700
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	394'600.00	394'600	0	145'300.00	249'300
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	24'400.00	24'400	0	0.00	24'400
39	Imputations internes	100'650.00	111'200	-10'550	0.00	100'650
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	100'650.00	111'200	-10'550	0.00	100'650
44	Revenus financiers	-9'100.00	-14'300	5'200	-5'920.35	-3'180
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0.00	-100	100	0.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-9'100.00	-14'200	5'100	-5'920.35	-3'180
46	Revenus de transfert	-686'612.35	-726'400	39'788	-149'293.40	-537'319
46120.04	Eorén - location Collège Vigner	-686'612.35	-726'400	39'788	-149'293.40	-537'319

21704 Collège de Vigner – bâtiment A

- 30100.00 Imputation du traitement d'un concierge à hauteur de 100 % et d'un apprenti agent d'exploitation, à hauteur de 50 %. Dépassement compensé sous compte n° 30990.00.
- 31200.02 Charges d'électricité budgétisées de manière trop optimiste, tablant sur une efficacité surévaluée du bâtiment construit selon les normes Minergie.
- 31440.00 Entretien « extraordinaire » des extérieurs (CHF 2'333.25), nettoyage des vitres (CHF 3'809.90).
- 46120.05 Le bâtiment ne fonctionne pas en tant que centre scolaire car il n'accueille pas d'élèves d'autres communes. Le principe de dédommagement appliqué par l'éorén s'appuie ainsi sur des tarifs forfaitaires communs pour l'ensemble des communes du syndicat. Le loyer du bâtiment du cycle 1 se décompose comme suit :

Conciergerie	56'816.00 CHF	1'444 m ² à 39.00 CHF / m ² + forfait cour et préau
Charges d'entretien	29'168.80 CHF	Chauffage, eau, électricité, assurances à 20.20 CHF / m ² (1'444 m ²)
Intérêts	50'938.00 CHF	1.167 % sur valeur du bâtiment retenue par l'éorén (4'362'600.00 CHF)
Amortissements	137'800.00 CHF	3.00 % sur valeur du bâtiment retenue par l'éorén (4'592'500.00 CHF)
Intérêts mobilier	2'145 60 CHF	1.49 % sur valeur du mobilier retenue par l'éorén (144'000.00 CHF)
Amort. mobilier	17'300.00 CHF	10.00 % sur valeur du mobilier retenue par l'éorén (173'000.00 CHF)
TOTAL :	294'168.40 CHF	

Charges aux comptes 2022 pour entretien, intérêts et amortissements: **339'336.45 CHF.**

21705 Collège de Vigner – bâtiment B

- 30100.00 Imputation des traitements d'un concierge à hauteur de 50 % et de l'apprenti agent d'exploitation, à hauteur de 25 %. Charges de personnel globalement à l'équilibre et réparties également aux postes n^{os} 30109.00 et 30990.00.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
48	Revenus extraordinaires	-45'600.00	-45'600	0	-45'600.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-45'600.00	-45'600	0	-45'600.00	0
21704	Collège de Vigner - bâtiment A	45'168.05	0	45'168	30'423.10	14'745
30	Charges de personnel	84'230.30	87'800	-3'570	69'957.75	14'273
30100.00	Salaires du personnel	80'431.40	68'500	11'931	62'547.45	17'884
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-2'170.00	0	-2'170	2'450.00	-4'620
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-10'072.95	10'073
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	5'286.25	4'500	786	3'795.15	1'491
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	8'064.35	7'900	164	6'985.05	1'079
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'427.10	1'500	-73	1'709.95	-283
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'684.35	1'500	184	1'209.10	475
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	2'863.65	2'500	364	742.30	2'121
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	70.30	200	-130	50.00	20
30592.00	Cotisations LAE	144.85	200	-55	104.00	41
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	465.65	300	166	334.35	131
30900.00	Formation et perfection. du personnel	181.60	500	-318	103.35	78
30990.00	Autres charges du personnel	-14'219.20	200	-14'419	0.00	-14'219
31	Biens, services et charges d'expl.	51'922.55	42'400	9'523	51'426.45	496
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'171.45	4'000	-829	1'059.40	2'112
31010.01	Produits de nettoyage	3'414.15	5'000	-1'586	4'714.90	-1'301
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	479.25	3'000	-2'521	0.00	479
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	793.80	500	294	714.65	79
31200.01	Chauffage	9'880.05	15'000	-5'120	11'977.80	-2'098
31200.02	Electricité	14'830.45	5'200	9'630	8'345.40	6'485
31200.03	Eau	1'024.50	1'400	-376	1'001.25	23
31200.04	Déchets	666.40	300	366	485.75	181
31300.03	Téléphones	353.50	500	-147	252.50	101
31340.00	Primes d'assurances	3'423.85	3'500	-76	3'205.25	219
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	13'518.95	2'000	11'519	16'192.65	-2'674
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	366.20	2'000	-1'634	3'476.90	-3'111
33	Amortissements patrimoine administr.	155'100.00	156'300	-1'200	155'100.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	137'800.00	137'800	0	137'800.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	17'300.00	18'500	-1'200	17'300.00	0
39	Imputations internes	53'083.60	52'600	484	55'068.70	-1'985
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	53'083.60	52'600	484	55'068.70	-1'985
46	Revenus de transfert	-299'168.40	-339'100	39'932	-301'129.80	1'961
46120.05	Eorén - loyer Vigner - bâtiment A	-294'168.40	-334'500	40'332	-296'129.80	1'961
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-5'000.00	-4'600	-400	-5'000.00	0
21705	Collège de Vigner - bâtiment B	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	57'340.70	57'000	341	98'976.80	-41'636
30100.00	Salaires du personnel	100'056.75	42'600	57'457	82'800.75	17'256
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-2'020.00	0	-2'020	3'770.00	-5'790
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-5'871.90	0	-5'872	-10'072.95	4'201
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'620.00	1'700	-80	1'620.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	6'574.05	2'900	3'674	5'281.85	1'292
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	10'744.85	5'000	5'745	9'947.85	797
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'774.00	800	974	2'262.80	-489
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'094.65	1'000	1'095	1'682.70	412
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'561.05	1'600	1'961	982.05	2'579
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	86.80	200	-113	69.80	17
30592.00	Cotisations LAE	179.60	200	-20	143.95	36
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	578.45	300	278	464.65	114
30900.00	Formation et perfection. du personnel	181.60	500	-318	23.35	158
30990.00	Autres charges du personnel	-62'219.20	200	-62'419	0.00	-62'219
31	Biens, services et charges d'expl.	62'025.35	47'600	14'425	56'254.55	5'771
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'334.90	4'000	-665	1'161.55	2'173
31010.01	Produits de nettoyage	3'480.70	4'000	-519	4'715.15	-1'234
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	479.30	2'000	-1'521	0.00	479

21705 Collège de Vigner – bâtiment B (suite)

- 31200.02 Charges d'électricité budgétisées de manière trop optimiste, tablant sur une efficacité surévaluée du bâtiment construit selon les normes Minergie.
- 31440.00 Entretien « extraordinaire » des extérieurs (CHF 2'333.25), nettoyage des vitres (CHF 3'809.90).
- 33004.00 Augmentation des amortissements suite à l'activation du concours d'architecte et du crédit d'étude pour la réfection des collèges à charge du chapitre n° 21705. Cette opération a reçu l'accord préalable de l'éorén, qui assume l'intégralité de la charge.
- 46120.06 Le bâtiment fonctionnant en tant que centre scolaire puisqu'il accueille des élèves d'autres communes, l'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de ce dernier selon le principe de la couverture des charges. Le loyer versé correspond ainsi à la totalité des coûts du chapitre, dont l'impact sur le résultat final est nul.

21706 Collège de Vigner – bâtiment C

- 30100.00 Imputation des traitements d'un concierge à hauteur de 100 % et de l'apprenti agent d'exploitation, à hauteur de 25 %.
- 31200.02 Charges d'électricité budgétisées de manière trop optimiste, tablant sur une efficacité surévaluée du bâtiment construit selon les normes Minergie.
- 31440.00 Entretien « extraordinaire » des extérieurs (CHF 2'333.25), nettoyage des vitres (CHF 3'809.90).
- 46120.07 Le bâtiment fonctionnant en tant que centre scolaire puisqu'il accueille des élèves d'autres communes, l'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de ce dernier selon le principe de la couverture des charges. Le loyer versé correspond ainsi à la totalité des coûts du chapitre, dont l'impact sur le résultat final est nul.

21800 Subventions de l'accueil parascolaire

- 36360.01 Montant des subventions versées pour l'accueil parascolaire en sensible diminution, en lien avec le revenu imposable des parents.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	478.75	800	-321	576.70	-98
31200.01	Chauffage	10'851.30	18'000	-7'149	13'435.90	-2'585
31200.02	Electricité	14'830.45	6'000	8'830	8'345.55	6'485
31200.03	Eau	1'320.65	1'800	-479	1'285.80	35
31200.04	Déchets	666.40	0	666	485.75	181
31300.03	Téléphones	0.00	500	-500	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	5'356.80	6'500	-1'143	4'973.25	384
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	19'231.30	2'000	17'231	17'798.00	1'433
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'671.70	2'000	-328	3'476.90	-1'805
31530.00	Entretien de matériel informatique	323.10	0	323	0.00	323
33	Amortissements patrimoine administr.	359'800.00	340'100	19'700	359'800.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	339'200.00	316'600	22'600	339'200.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	20'600.00	23'500	-2'900	20'600.00	0
39	Imputations internes	119'171.90	118'100	1'072	123'567.70	-4'396
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	119'171.90	118'100	1'072	123'567.70	-4'396
44	Revenus financiers	-3'843.75	0	-3'844	-270.00	-3'574
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0.00	0	0	-270.00	270
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-3'843.75	0	-3'844	0.00	-3'844
46	Revenus de transfert	-594'494.20	-562'800	-31'694	-638'329.05	43'835
46120.06	Eorén - loyer Vigner - bâtiment B	-594'494.20	-562'800	-31'694	-638'329.05	43'835
21706	Collège de Vigner - bâtiment C	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	114'883.20	127'800	-12'917	80'303.15	34'580
30100.00	Salaires du personnel	93'218.15	99'100	-5'882	62'848.80	30'369
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-3'190.00	0	-3'190	19'760.00	-22'950
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-18'146.20	18'146
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	6'130.05	6'600	-470	3'971.70	2'158
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	10'053.80	12'900	-2'846	7'608.00	2'446
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'651.80	1'800	-148	1'717.35	-66
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'952.80	2'100	-147	1'266.15	687
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'319.80	3'600	-280	745.00	2'575
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	79.80	200	-120	52.80	27
30592.00	Cotisations LAE	166.55	200	-33	107.65	59
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	539.00	600	-61	348.60	190
30900.00	Formation et perfection. du personnel	181.75	500	-318	23.30	158
30990.00	Autres charges du personnel	779.70	200	580	0.00	780
31	Biens, services et charges d'expl.	58'896.45	40'600	18'296	52'996.75	5'900
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'899.30	3'000	-101	954.35	1'945
31010.01	Produits de nettoyage	3'439.30	4'000	-561	4'715.15	-1'276
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	479.35	2'000	-1'521	0.00	479
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	478.70	500	-21	576.65	-98
31200.01	Chauffage	11'273.30	15'000	-3'727	13'534.65	-2'261
31200.02	Electricité	14'830.40	6'000	8'830	8'345.50	6'485
31200.03	Eau	786.40	1'500	-714	739.95	46
31200.04	Déchets	677.20	0	677	486.10	191
31300.03	Téléphones	0.00	500	-500	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	3'753.95	4'100	-346	3'485.15	269
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	19'912.40	2'000	17'912	16'682.40	3'230
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	366.15	2'000	-1'634	3'476.85	-3'111
33	Amortissements patrimoine administr.	184'200.00	191'300	-7'100	184'200.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	164'700.00	164'800	-100	164'700.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	19'500.00	26'500	-7'000	19'500.00	0
39	Imputations internes	63'332.50	63'500	-168	65'670.20	-2'338
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	63'332.50	63'500	-168	65'670.20	-2'338
46	Revenus de transfert	-421'312.15	-423'200	1'888	-383'170.10	-38'142
46120.07	Eorén - loyer Vigner - bâtiment C	-421'312.15	-423'200	1'888	-383'170.10	-38'142
21800	Subventions de l'accueil parascolaire	232'308.60	275'000	-42'691	236'777.10	-4'469

23000 Formation professionnelle initiale

- 36110.05 Charge intégrée à la facture sociale, dont le contrôle échappe à la gestion communale.
- 36370.00 La commune subventionne les étudiants saint-blois inscrits auprès de l'Académie de Meuron (école d'arts visuels de Neuchâtel) à hauteur de CHF 2'250.00 par personne et par semestre. Un seul étudiant était inscrit dans cet établissement au cours de l'exercice sous revue.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36	Charges de transfert	232'308.60	275'000	-42'691	236'777.10	-4'469
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire	232'308.60	275'000	-42'691	236'777.10	-4'469
21920	Ecoles obligatoires, autres	12'610.00	22'100	-9'490	13'347.15	-737
31	Biens, services et charges d'expl.	12'610.00	22'000	-9'390	13'347.15	-737
31051.00	Frais de réception	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31300.08	Prix scolaire	1'010.00	1'000	10	997.40	13
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	11'600.00	18'000	-6'400	12'349.75	-750
36	Charges de transfert	0.00	100	-100	0.00	0
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	0.00	100	-100	0.00	0
21929	Fonds du prix Nicole Thorens	0.00	0	0	0.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	0.00	0	0	8.60	-9
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	0.00	0	0	8.60	-9
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-8.60	9
44000.00	Intérêts des disponibilités	0.00	0	0	-8.60	9
23	Formation professionnelle initiale	44'557.45	46'800	-2'243	47'231.10	-2'674
	Charges	44'557.45	46'800	-2'243	47'231.10	-2'674
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	44'557.45	46'800	-2'243	47'231.10	-2'674
36	Charges de transfert	44'557.45	46'800	-2'243	47'231.10	-2'674
36110.05	Part communale aux bourses d'études	42'307.45	44'500	-2'193	42'731.10	-424
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'250.00	2'300	-50	4'500.00	-2'250

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, ET EGLISES - CHARGES NETTES

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF
CULTURE	168'583.20	152'965.38	157'354.47	171'524.85	191'584.45
CONSERV. MONUM. HISTOR.	51'278.25	59'493.07	148'525.98	122'370.30	12'243.92
SPORTS	198'593.95	187'723.55	215'511.93	210'930.88	138'962.73
PATINOIRES	86'778.80	83'669.30	67'701.60	82'087.00	65'493.60
LOISIRS	-454'706.80	226'370.12	205'057.60	199'300.17	162'655.55
EGLISES	39'561.20	44'169.15	42'595.25	1'097'559.25	-1'012'998.75
TELERESEAU	0.00	-673'374.72	4'534.78	1'140.00	627.00
TOTAL	90'088.60	81'015.85	841'281.61	1'884'912.45	-441'431.50
TELERESEAU	*16'872.11	**5'987.89	0.00	0.00	0.00
PORT	*30'949.78	*55'215.24	*75'338.91	*41'582.47	*6'358.34

*Bénéfice, **Perte

31200 Conservation des monuments historiques, protection du paysage

48920.00 Prélèvement sur le report de crédit de CHF 35'000.00, constitué en 2021 et lié au remplacement de la roue du Moulin (arrêté du Conseil communal du 25 mars 2022). Ce prélèvement améliore le résultat final des comptes de l'exercice sous revue.

32900 Culture, autres

31051.00 Dépassement à mettre en relation avec des prestations supplémentaires liées à la fête du 1^{er} août (CHF 8'254.75), à l'acquisition de gobelets jetables pour les manifestations (CHF 1'265.50) ainsi qu'à une augmentation du coût des cadeaux offerts aux majorants, deux volées ayant été célébrées en 2022 suite au report de la cérémonie en 2021 (COVID).

36360.00 Subvention extraordinaire de CHF 8'000.00 octroyée au Watt Air Jump.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Culture, Sport et loisirs, Eglise		-441'431.50	708'300	-1'149'732	1'884'912.45	-2'326'344
	Charges	1'805'740.99	1'547'700	258'041	2'750'254.34	-944'513
	Revenus	-2'247'172.49	-839'400	-1'407'772	-865'341.89	-1'381'831
31	Héritage culturel	13'716.37	54'100	-40'384	123'835.95	-110'120
	Charges	50'316.37	55'700	-5'384	125'435.95	-75'120
	Revenus	-36'600.00	-1'600	-35'000	-1'600.00	-35'000
31100	Musées et arts plastiques	1'472.45	1'600	-128	1'465.65	7
36	Charges de transfert	1'472.45	1'600	-128	1'465.65	7
36360.03	Subv. musée de la vigne et du vin	1'472.45	1'600	-128	1'465.65	7
31200	Conserv monum. hist., prot. paysage	12'243.92	52'500	-40'256	122'370.30	-110'126
31	Biens, services et charges d'expl.	13'623.70	18'500	-4'876	49'328.95	-35'705
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	2'000	-2'000	2'646.70	-2'647
31430.19	Entretien des fontaines	3'536.20	8'000	-4'464	3'319.55	217
31440.03	Entretien du Temple	10'087.50	8'500	1'588	43'362.70	-33'275
33	Amortissements patrimoine administr.	1'600.00	1'700	-100	5'982.25	-4'382
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	0.00	100	-100	4'382.25	-4'382
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'600.00	1'600	0	1'600.00	0
36	Charges de transfert	32'762.70	33'000	-237	32'723.85	39
36120.13	Attribution à la réserve du Temple	32'762.70	33'000	-237	32'723.85	39
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	35'000.00	-35'000
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelopp...	0.00	0	0	35'000.00	-35'000
39	Imputations internes	857.52	900	-42	935.25	-78
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	857.52	900	-42	935.25	-78
48	Revenus extraordinaires	-36'600.00	-1'600	-35'000	-1'600.00	-35'000
48920.00	Prélèv. sur les réserves de l'enveloppe budgét.	-35'000.00	0	-35'000	0.00	-35'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-1'600.00	-1'600	0	-1'600.00	0
31209	Réserve du temple	0.00	0	0	0.00	0
32	Culture, autres	190'112.00	180'300	9'812	170'059.20	20'053
	Charges	191'368.00	181'500	9'868	170'519.20	20'849
	Revenus	-1'256.00	-1'200	-56	-460.00	-796
32200	Concerts et théâtre (général)	77'738.11	94'900	-17'162	89'595.05	-11'857
36	Charges de transfert	77'738.11	94'900	-17'162	89'595.05	-11'857
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	70'873.76	79'500	-8'626	82'601.70	-11'728
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	6'864.35	15'400	-8'536	6'993.35	-129
32900	Culture, autres	112'373.89	85'400	26'974	80'464.15	31'910
31	Biens, services et charges d'expl.	51'995.70	35'700	16'296	17'762.60	34'233
31050.00	Denrées alimentaires	1'284.35	4'000	-2'716	0.00	1'284
31051.00	Frais de réception	47'871.30	31'000	16'871	17'700.90	30'170
31200.02	Electricité	2'710.80	200	2'511	61.70	2'649
31300.00	Prestations de services de tiers	129.25	0	129	0.00	129
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	500	-500	0.00	0
36	Charges de transfert	56'994.85	50'000	6'995	58'606.35	-1'612
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	56'994.85	50'000	6'995	58'606.35	-1'612
39	Imputations internes	4'639.34	900	3'739	4'555.20	84
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'639.34	900	3'739	4'555.20	84

33210 Téléréseau

Les comptes du chapitre téléreau n'enregistrent, en 2022, que des pertes sur créances antérieures à la vente de ce dernier en date du 31.12.2019.

34100 Sports

30100.00	Traitements	2018	2019	2020	2021	2022
		55'431.90	46'974.35	47'831.20	47'850.00	47'923.50

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

35030.00 Attribution à un fonds dédié d'une subvention perçue de l'Etat pour la prise en charge des frais liés à l'organisation du programme de remise en forme « Hivers'Vita ». Un montant identique de CHF 10'000.00 est enregistré sous compte n° 46110.00 pour l'encaissement de ladite subvention.

36120.08 Augmentation des frais d'entretien des patinoires en 2022 pour, notamment, le remplacement de tuyaux suite à une fuite d'ammoniac, l'assainissement des moisissures sur l'ensemble des faux-plafonds, le retrait de la mousse sur la toiture et le remplacement de joints de dilatation des chéneaux.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
42	Taxes	-1'256.00	-1'200	-56	-460.00	-796
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'256.00	-1'200	-56	-460.00	-796
33	Médias	627.00	1'000	-373	1'140.00	-513
	Charges	627.00	1'000	-373	1'140.00	-513
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
33210	Télé-réseau	627.00	1'000	-373	1'140.00	-513
31	Biens, services et charges d'expl.	627.00	1'000	-373	1'140.00	-513
31810.00	Pertes sur créances effectives	627.00	1'000	-373	1'140.00	-513
34	Sports et loisirs	367'111.88	435'900	-68'788	492'318.05	-125'206
	Charges	942'494.27	963'100	-20'606	995'866.54	-53'372
	Revenus	-575'382.39	-527'200	-48'182	-503'548.49	-71'834
34100	Sports (général)	204'456.33	251'900	-47'444	293'017.88	-88'562
30	Charges de personnel	61'653.15	61'700	-47	60'568.60	1'085
30100.00	Salaires du personnel	47'923.50	47'300	624	47'850.00	74
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-301.90	302
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'275.75	1'000	276	729.00	547
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'146.00	3'200	-54	3'143.15	3
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	5'347.35	6'000	-653	5'869.20	-522
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	848.65	900	-51	1'306.70	-458
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'002.45	1'100	-98	1'001.30	1
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'704.30	1'700	4	567.15	1'137
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	41.80	100	-58	41.35	0
30592.00	Cotisations LAE	86.15	100	-14	86.10	0
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	277.20	300	-23	276.55	1
31	Biens, services et charges d'expl.	57'318.60	58'900	-1'581	59'187.15	-1'869
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	366.80	1'000	-633	107.25	260
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31200.01	Chauffage	11'228.55	7'500	3'729	8'781.10	2'447
31200.02	Electricité	6'856.50	3'700	3'157	4'217.60	2'639
31200.03	Eau	12'813.00	8'500	4'313	8'077.15	4'736
31340.00	Primes d'assurances	2'105.80	2'100	6	2'022.50	83
31370.00	Impôts et taxes	2'509.50	2'600	-91	2'509.50	0
31400.00	Entretien de terrains	17'659.70	25'000	-7'340	26'411.60	-8'752
31410.01	Entretien hivernal des routes	310.00	0	310	0.00	310
31440.01	Entretien des vestiaires (Fourches)	1'903.85	4'000	-2'096	4'198.75	-2'295
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'564.90	3'500	-1'935	2'861.70	-1'297
33	Amortissements patrimoine administr.	39'600.00	43'800	-4'200	38'300.00	1'300
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	38'300.00	38'300	0	38'300.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'300.00	5'500	-4'200	0.00	1'300
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	10'000.00	0	10'000	0.00	10'000
35030.00	Attributions à d'autres capitaux de tiers	10'000.00	0	10'000	0.00	10'000
36	Charges de transfert	88'673.05	91'100	-2'427	101'828.05	-13'155
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	1'526.00	400	1'126	284.00	1'242
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	10'995.15	13'000	-2'005	10'978.10	17
36120.08	Syndicat des patinoires	65'493.60	64'800	694	82'087.00	-16'593
36120.14	Part communale association Skatepark	889.40	900	-11	904.75	-15
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	9'768.90	12'000	-2'231	7'574.20	2'195
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	37'000.00	-37'000
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelopp..	0.00	0	0	37'000.00	-37'000
39	Imputations internes	17'876.53	18'200	-323	17'950.63	-74
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	17'876.53	18'200	-323	17'950.63	-74
44	Revenus financiers	-11'927.40	-11'900	-27	-11'916.55	-11
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'927.40	-11'900	-27	-11'916.55	-11

34100 Sports (suite)

- 46110.00 Voir commentaire sous compte n° 35030.00
- 48920.00 Prélèvement sur le report de crédit de CHF 37'000.00, constitué en 2021 et lié à la création d'un fitness urbain (arrêté du Conseil communal du 25 mars 2022). Ce prélèvement améliore le résultat final des comptes de l'exercice sous revue.

34110 Port

30100.00 & 30109.00	Traitements	2018	2019	2020	2021	2022
		122'625.90	103'837.70	112'825.95	128'112.15	140'285.45

Traitement du garde-port à hauteur de 100 % (2021 : 70 %), traitement du cantonnier du port (70 %), traitements du personnel de la voirie (10 %), et traitement du chef des infrastructures (20 %).

- 30100.00 Une partie de l'entretien du port est prise en charge par le chapitre des Rives (6,0 % des recettes du chapitre portuaire), sous compte n° 30109.00.
- 30109.00 Prise en charge d'une partie des frais d'entretien par le chapitre des Rives.
- 31430.01 Augmentation des frais d'entretien du port suite à des dragages nécessaires et imprévus, à hauteur de CHF 36'546.00.
- 42600.00 Prévision trop optimiste des encaissements pour l'alimentation électrique des bateaux suite au raccordement de nouveaux pontons.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-1'837.60	0	-1'838	0.00	-1'838
45030.00	Prélèvements sur d'autres capitaux de tiers	-1'837.60	0	-1'838	0.00	-1'838
46	Revenus de transfert	-10'000.00	0	-10'000	0.00	-10'000
46110.00	Dédommag. des cantons et des concordats	-10'000.00	0	-10'000	0.00	-10'000
48	Revenus extraordinaires	-46'900.00	-9'900	-37'000	-9'900.00	-37'000
48920.00	Prélèv. sur les réserves de l'enveloppe budgét.	-37'000.00	0	-37'000	0.00	-37'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-9'900.00	-9'900	0	-9'900.00	0
34110	Port	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	181'749.25	182'900	-1'151	169'504.65	12'245
30100.00	Salaires du personnel	166'905.30	160'500	6'405	153'812.95	13'092
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-5'910.00	0	-5'910	-1'940.00	-3'970
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-26'619.85	-26'900	280	-25'700.80	-919
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'658.50	4'400	-742	3'226.50	432
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	10'990.45	10'600	390	10'118.05	872
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	18'893.60	20'600	-1'706	19'404.30	-511
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'568.75	2'500	69	3'735.05	-1'166
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'500.90	3'400	101	3'224.35	277
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	5'952.30	5'800	152	1'827.05	4'125
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	143.45	200	-57	132.15	11
30592.00	Cotisations LAE	300.70	300	1	274.50	26
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	965.15	1'000	-35	890.55	75
30990.00	Autres charges du personnel	400.00	500	-100	500.00	-100
31	Biens, services et charges d'expl.	130'622.80	112'900	17'723	89'418.70	41'204
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'462.00	7'500	-38	3'091.80	4'370
31010.01	Produits de nettoyage	463.30	2'500	-2'037	1'635.20	-1'172
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	3'500	-3'500	1'660.05	-1'660
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'565.35	12'500	-7'935	2'367.70	2'198
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	843.50	1'000	-157	0.00	844
31130.00	Matériel informatique	0.00	500	-500	0.00	0
31200.01	Chauffage	7'525.00	5'000	2'525	4'911.20	2'614
31200.02	Electricité	4'254.50	7'000	-2'746	3'423.85	831
31200.03	Eau	9'097.70	6'600	2'498	5'779.90	3'318
31200.04	Déchets	9'286.95	9'000	287	8'312.35	975
31300.03	Téléphones	98.00	300	-202	163.00	-65
31340.00	Primes d'assurances	4'400.40	4'700	-300	4'337.10	63
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	185.40	300	-115	185.40	0
31430.01	Entretien du port	55'920.05	25'000	30'920	36'333.40	19'587
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	11'572.00	14'000	-2'428	3'452.95	8'119
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	10'851.15	10'000	851	13'276.95	-2'426
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	1'660.20	2'000	-340	487.85	1'172
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'437.30	1'500	937	0.00	2'437
33	Amortissements patrimoine administr.	26'700.00	26'700	0	26'700.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	21'600.00	21'600	0	21'600.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'100.00	5'100	0	5'100.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	6'358.34	28'900	-22'542	41'582.47	-35'224
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	6'358.34	28'900	-22'542	41'582.47	-35'224
39	Imputations internes	112'632.15	112'700	-68	111'706.62	926
39100.00	Imput. int. pour prestat. de services	100'419.85	100'700	-280	99'299.50	1'120
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	12'212.30	12'000	212	12'407.12	-195
42	Taxes	-443'664.47	-448'600	4'936	-425'359.54	-18'305
42401.50	Taxe d'amarrage	-370'269.57	-375'000	4'730	-368'685.00	-1'585
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-9'700.00	-9'200	-500	-8'200.00	-1'500
42401.52	Location cabanons du port	-7'100.00	-7'200	100	-7'058.30	-42
42401.53	Location garages du port	-2'160.00	-2'100	-60	-2'160.00	0
42401.54	Location bâtiment polyvalent du port	-26'540.00	-20'000	-6'540	-12'192.54	-14'347
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-9'607.90	-11'000	1'392	-9'817.40	210
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-11'815.95	-12'000	184	-9'837.45	-1'979
42500.00	Ventes	0.00	-100	100	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	-6'471.05	-12'000	5'529	-7'408.85	938

34200 Loisirs

30100.00	Traitements	2018	2019	2020	2021	2022
		132'098.55	118'607.70	118'457.55	114'644.30	119'127.60

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

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

49100.00 Contribution du port à l'entretien des rives.

35000 Paroisse protestante

36360.00 Subvention communale à la Paroisse protestante.

35001 Paroisse Hauterive – La Tène – Saint-Blaise

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



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
44	Revenus financiers	-4'189.17	-5'500	1'311	-4'121.30	-68
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'189.17	-5'500	1'311	-4'121.30	-68
48	Revenus extraordinaires	-3'100.00	-3'100	0	-3'100.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-3'100.00	-3'100	0	-3'100.00	0
49	Imputations internes	-7'108.90	-6'900	-209	-6'331.60	-777
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-7'108.90	-6'900	-209	-6'331.60	-777
34200	Loisirs (général)	162'655.55	184'000	-21'344	199'300.17	-36'645
30	Charges de personnel	145'243.85	145'600	-356	138'178.40	7'065
30100.00	Salaires du personnel	119'127.60	118'200	928	114'644.30	4'483
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-503.15	503
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'126.25	1'800	326	1'215.00	911
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	6'076.10	6'100	-24	5'854.05	222
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	10'463.85	11'700	-1'236	11'094.30	-630
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'440.95	1'500	-59	2'198.00	-757
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'935.95	2'000	-64	1'864.80	71
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'291.55	3'300	-8	1'057.15	2'234
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	80.75	100	-19	78.30	2
30592.00	Cotisations LAE	165.85	200	-34	160.60	5
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	535.00	700	-165	515.05	20
31	Biens, services et charges d'expl.	36'806.40	52'300	-15'494	75'870.65	-39'064
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	259.75	1'000	-740	1'413.00	-1'153
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	7'000.50	6'500	501	0.00	7'001
31200.02	Electricité	677.95	1'000	-322	2'743.70	-2'066
31200.03	Eau	6'525.50	4'000	2'526	6'024.25	501
31340.00	Primes d'assurances	2'510.45	2'600	-90	2'469.35	41
31370.00	Impôts et taxes	2'667.00	2'700	-33	2'667.00	0
31400.00	Entretien de terrains	8'576.95	23'500	-14'923	16'367.95	-7'791
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'594.00	3'000	594	2'145.10	1'449
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	994.30	3'000	-2'006	9'425.20	-8'431
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	0.00	1'000	-1'000	28'615.10	-28'615
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	15'600.00	15'600	0	15'600.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	15'600.00	15'600	0	15'600.00	0
36	Charges de transfert	2'658.25	3'000	-342	3'388.75	-731
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'658.25	3'000	-342	3'388.75	-731
39	Imputations internes	9'001.90	8'800	202	9'081.87	-80
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	9'001.90	8'800	202	9'081.87	-80
44	Revenus financiers	-20'035.00	-14'400	-5'635	-17'320.00	-2'715
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'035.00	-14'400	-5'635	-17'320.00	-2'715
49	Imputations internes	-26'619.85	-26'900	280	-25'499.50	-1'120
49100.00	Imput. int. pour prestat.de services	-26'619.85	-26'900	280	-25'499.50	-1'120
35	Eglises et affaires religieuses	-1'012'998.75	37'000	-1'049'999	1'097'559.25	-2'110'558
	Charges	620'935.35	346'400	274'535	1'457'292.65	-836'357
	Revenus	-1'633'934.10	-309'400	-1'324'534	-359'733.40	-1'274'201
35000	Paroisse protestante	16'714.20	17'000	-286	16'803.05	-89
36	Charges de transfert	16'714.20	17'000	-286	16'803.05	-89
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	16'714.20	17'000	-286	16'803.05	-89
35001	Paroisse Hauterive - La Tène - Saint-Blaise	-1'055'000.00	0	-1'055'000	1'055'000.00	-2'110'000
30	Charges de personnel	15'268.25	15'600	-332	15'268.25	0
30100.00	Salaires du personnel	14'603.50	14'700	-97	14'603.50	0
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	459.75	500	-40	459.75	0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	146.30	200	-54	146.30	0

35001 Paroisse Hauterive – La Tène – Saint-Blaise (suite)

31200.02	Dépassement du coût de l'énergie électrique dans le cadre des travaux de rénovation du temple (alimentation).
31430.04	Coûts d'entretien du cimetière estimés de manière trop optimiste.
38790.00	Amortissement partiel des travaux de rénovation du temple, compensé par un prélèvement à la réserve ad hoc, sous compte n° 45020.00.
45020.00	Prélèvement effectué à la réserve de rénovation du temple afin de financer une partie des coûts de rénovation du bâtiment au cours de l'exercice sous revue.
48920.00	Prélèvement sur le report de crédit de CHF 1'055'000.00, constitué en 2021 et lié à la rénovation du temple (arrêté du Conseil communal du 25 mars 2022). Ce prélèvement améliore sensiblement le résultat final des comptes de l'exercice sous revue.

35010 Eglise catholique

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



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	6.10	50	-44	6.10	0
30592.00	Cotisations LAE	12.35	50	-38	12.35	0
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	40.25	100	-60	40.25	0
31	Biens, services et charges d'expl.	154'765.85	134'900	19'866	185'635.15	-30'869
31200.02	Electricité	13'036.80	6'500	6'537	9'764.50	3'272
31200.03	Eau	405.90	700	-294	328.40	78
31200.04	Déchets	280.00	300	-20	0.00	280
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	400	-400	160.00	-160
31300.09	Frais d'inhumation	19'047.80	15'000	4'048	21'099.40	-2'052
31340.00	Primes d'assurances	4'201.25	4'000	201	3'924.40	277
31430.04	Entretien du cimetière	116'713.30	103'000	13'713	85'165.70	31'548
31440.03	Entretien du Temple	1'080.80	5'000	-3'919	65'192.75	-64'112
33	Amortissements patrimoine administr.	78'700.00	78'700	0	78'700.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	78'700.00	78'700	0	78'700.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	59'000.00	59'000	0	58'930.00	70
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	59'000.00	59'000	0	58'930.00	70
36	Charges de transfert	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
38	Charges extraordinaires	250'000.00	0	250'000	1'055'000.00	-805'000
38790.00	Amort. suppl. de dépenses d'investissement	250'000.00	0	250'000	0.00	250'000
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelopp..	0.00	0	0	1'055'000.00	-1'055'000
39	Imputations internes	15'200.00	15'200	0	15'200.00	0
39100.00	Imput. int. pour prestat.de services	15'200.00	15'200	0	15'200.00	0
42	Taxes	-960.00	-900	-60	-480.00	-480
42400.05	Redevances pour inhumation	-960.00	-900	-60	-480.00	-480
44	Revenus financiers	0.00	-200	200	-550.00	550
44700.05	Location du Temple	0.00	-200	200	-550.00	550
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-250'000.00	0	-250'000	0.00	-250'000
45020.00	Prélèv. sur legs et fondat. capitaux de tiers	-250'000.00	0	-250'000	0.00	-250'000
46	Revenus de transfert	-249'274.10	-229'600	-19'674	-280'003.40	30'729
46120.20	Paroisse - part de la commune de Saint-Blaise	-102'167.10	-96'300	-5'867	-126'622.40	24'455
46120.21	Paroisse - part de la commune d'Hauterive	-81'822.60	-76'000	-5'823	-101'405.95	19'583
46120.22	Paroisse - part de la commune de La Tène	-65'284.40	-57'300	-7'984	-51'975.05	-13'309
48	Revenus extraordinaires	-1'133'700.00	-78'700	-1'055'000	-78'700.00	-1'055'000
48920.00	Prélèv. sur les réserves de l'enveloppe budgét.	-1'055'000.00	0	-1'055'000	0.00	-1'055'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-78'700.00	-78'700	0	-78'700.00	0
35010	Eglise catholique	25'287.05	20'000	5'287	25'756.20	-469
36	Charges de transfert	25'287.05	20'000	5'287	25'756.20	-469
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	25'287.05	20'000	5'287	25'756.20	-469

SANTE - CHARGES NETTES

	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
SERVICES DE SAUVETAGE	128'705.25	132'786.39	132'653.34	140'195.20	123'808.10
SERVICE MEDICAL DES ECOLES	8'685.60	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICE DENTAIRE SCOLAIRE	2'250.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTR. DENREES ALIMENT.	114.80	118.85	73.30	69.55	58.75
TOTAL	139'755.65	132'905.24	132'726.64	140'264.75	123'866.85

43400 Contrôle des denrées alimentaires

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



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Santé		123'866.85	133'000	-9'133	140'264.75	-16'398
	Charges	124'278.10	134'100	-9'822	140'750.20	-16'472
	Revenus	-411.25	-1'100	689	-485.45	74
42	Soins ambulatoires	123'808.10	132'800	-8'992	140'195.20	-16'387
	Charges	123'808.10	132'800	-8'992	140'195.20	-16'387
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	123'808.10	132'800	-8'992	140'195.20	-16'387
36	Charges de transfert	123'808.10	132'800	-8'992	140'195.20	-16'387
36120.17	ECAP - missions de secours	1'177.90	1'300	-122	1'172.50	5
36120.19	Part communale service d'ambulances	121'589.00	130'500	-8'911	132'971.15	-11'382
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'041.20	1'000	41	6'051.55	-5'010
43	Prévention de la santé	58.75	200	-141	69.55	-11
	Charges	470.00	1'300	-830	555.00	-85
	Revenus	-411.25	-1'100	689	-485.45	74
43300	Service médical des écoles	0.00	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	0.00	0	0	0.00	0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	58.75	200	-141	69.55	-11
30	Charges de personnel	0.00	400	-400	0.00	0
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	400	-400	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	470.00	900	-430	555.00	-85
31300.05	Cotisations	0.00	100	-100	85.00	-85
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	470.00	800	-330	470.00	0
46	Revenus de transfert	-411.25	-1'100	689	-485.45	74
46120.00	Dédommag. des communes et des syndicats	-411.25	-1'100	689	-485.45	74

SECURITE SOCIALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF
MALADIE ET ACCIDENT	505'707.00	429'946.15	502'838.45	489'615.85	477'341.80
VIEILLESSE ET SURVIVANTS	17'661.35	17'169.15	16'069.15	16'331.15	16'547.65
FAMILLE ET JEUNESSE	383'368.15	377'595.02	349'758.32	361'661.09	359'383.11
CHOMAGE	98'601.15	105'492.75	128'002.45	93'391.70	104'683.75
AIDE SOCIALE ET ASILE	1'035'074.90	966'065.65	989'465.12	1'003'950.37	955'164.15
ACTIONS D'ENTRAIDE	650.00	1'600.00	21'750.00	2'181.40	8'880.00
TOTAL	2'041'062.55	1'897'868.72	2'007'883.49	1'967'131.56	1'922'000.46

51200 Réductions de primes

36110.02 Subsidés LAMal en sensible diminution par rapport au budget reçu de l'Etat.

53161 ARAVS Entre-deux-lacs

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



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Prévoyance sociale		1'922'000.46	2'197'800	-275'800	1'967'131.56	-45'131
	Charges	3'359'856.26	3'625'600	-265'744	3'367'129.53	-7'273
	Revenus	-1'437'855.80	-1'427'800	-10'056	-1'399'997.97	-37'858
51	Maladie et accident	477'341.80	566'200	-88'858	489'615.85	-12'274
	Charges	477'341.80	566'200	-88'858	489'615.85	-12'274
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	477'341.80	566'200	-88'858	489'615.85	-12'274
36	Charges de transfert	477'341.80	566'200	-88'858	489'615.85	-12'274
36110.02	Subsides LAMal	477'341.80	566'200	-88'858	489'615.85	-12'274
52	Invalidité	0.00	400	-400	0.00	0
	Charges	0.00	400	-400	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
52300	Foyers pour invalides	0.00	400	-400	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	400	-400	0.00	0
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	0.00	400	-400	0.00	0
53	Vieillesse et survivants	16'547.65	16'900	-352	16'331.15	217
	Charges	240'241.85	220'000	20'242	216'153.55	24'088
	Revenus	-223'694.20	-203'100	-20'594	-199'822.40	-23'872
53160	Agences régionales AVS	16'547.65	16'900	-352	16'331.15	217
36	Charges de transfert	16'547.65	16'900	-352	16'331.15	217
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	16'547.65	16'900	-352	16'331.15	217
53161	Agence AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	135'957.30	138'100	-2'143	135'396.05	561
30100.00	Salaires du personnel	110'212.05	110'300	-88	109'112.25	1'100
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	780.00	0	780	-530.10	1'310
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	7'263.85	7'300	-36	7'191.05	73
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	12'630.00	14'200	-1'570	13'837.20	-1'207
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	227.45	300	-73	215.85	12
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'314.05	2'400	-86	2'291.30	23
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'311.65	1'500	-188	1'298.65	13
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	95.60	100	-4	95.45	0
30592.00	Cotisations LAE	198.25	200	-2	196.85	1
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	639.00	700	-61	632.55	6
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	600	-600	830.60	-831
30990.00	Autres charges du personnel	285.40	500	-215	224.40	61
31	Biens, services et charges d'expl.	14'733.15	19'100	-4'367	18'710.90	-3'978
31000.00	Matériel de bureau	445.90	2'000	-1'554	645.25	-199
31020.01	Photocopies	2'933.35	3'500	-567	4'056.25	-1'123
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	300	-300	354.00	-354
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	1'268.70	-1'269
31200.04	Déchets	140.00	200	-60	0.00	140
31300.01	Frais postaux	1'019.65	2'700	-1'680	1'884.65	-865
31300.03	Téléphones	594.25	800	-206	902.05	-308
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	9'600.00	9'600	0	9'600.00	0
39	Imputations internes	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
39100.00	Imput. int. pour prestat.de services	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
46	Revenus de transfert	-155'490.45	-162'000	6'510	-158'906.95	3'417
46110.05	Subside CCNC pour gestion agence AVS/AI	-40'956.00	-40'000	-956	-40'703.90	-252
46120.40	ARAVS - part de la commune de Saint-Blaise	-16'547.65	-16'900	352	-16'331.15	-217
46120.41	ARAVS - part de la commune d'Hauterive	-15'591.60	-16'600	1'008	-16'389.20	798

53308 Fonds Albert Junier

44900.00 Plus-value de CHF 54'500.00 enregistrée sur les 225 actions du Groupe E dont le fonds Junier est détenteur.

54100 Allocations familiales

36110.09 L'impact de la pandémie sur les allocations familiales versées s'est révélé moins important que redouté par l'Etat lors de l'élaboration de son budget.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
46120.42	ARAVS - part de la commune de La Tène	-29'721.10	-31'600	1'879	-30'837.10	1'116
46120.43	ARAVS - part de la commune du Landeron	-28'798.80	-31'100	2'301	-30'195.60	1'397
46120.44	ARAVS - part de la commune de Cressier	-8'630.40	-10'100	1'470	-9'076.70	446
46120.45	ARAVS - part de la commune de Cornaux	-8'518.25	-8'700	182	-8'707.60	189
46120.46	ARAVS - part de la commune de Lignièrès	-5'910.35	-6'100	190	-5'831.75	-79
46120.47	ARAVS - part de la commune d'Enges	-816.30	-900	84	-833.95	18
53308	Fonds Albert Junier	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	2'273.95	2'100	174	2'177.20	97
31300.02	Frais bancaires	273.95	100	174	79.20	195
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'000.00	2'000	0	2'098.00	-98
34	Charges financières	500.00	0	500	0.00	500
34402.00	Réévaluations de participations PF	500.00	0	500	0.00	500
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	33'047.95	0	33'048	0.00	33'048
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	33'047.95	0	33'048	0.00	33'048
36	Charges de transfert	24'881.85	31'500	-6'618	38'738.25	-13'856
36360.04	Fête de Noël des Aînés	3'319.95	5'000	-1'680	550.00	2'770
36360.05	Cadeaux de Noël des Aînés	1'454.00	1'500	-46	38'188.25	-36'734
36360.06	Croisière des Aînés	20'107.90	25'000	-4'892	0.00	20'108
44	Revenus financiers	-60'703.75	-5'400	-55'304	-4'878.75	-55'825
44000.00	Intérêts des disponibilités	0.00	-100	100	0.00	0
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-2'103.75	-600	-1'504	-978.75	-1'125
44630.00	Entrepr. publiques s. forme SA ou droit privé	0.00	-800	800	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'900.00	-3'900	0	-3'900.00	0
44900.00	Réévaluations PA	-54'700.00	0	-54'700	0.00	-54'700
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	-28'200	28'200	-36'036.70	36'037
45020.00	Prélèv. sur legs et fondat. capitaux de tiers	0.00	-28'200	28'200	-36'036.70	36'037
53309	Fonds Dardel-Perregaux	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	7'500.00	7'500	0	0.00	7'500
36360.04	Fête de Noël des Aînés	2'500.00	2'500	0	0.00	2'500
36360.06	Croisière des Aînés	5'000.00	5'000	0	0.00	5'000
44	Revenus financiers	0.00	-100	100	0.00	0
44000.00	Intérêts des disponibilités	0.00	-100	100	0.00	0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-7'500.00	-7'400	-100	0.00	-7'500
45020.00	Prélèv. sur legs et fondat. capitaux de tiers	-7'500.00	-7'400	-100	0.00	-7'500
54	Famille et jeunesse	359'383.11	412'300	-52'917	361'661.09	-2'278
	Charges	359'383.11	412'300	-52'917	361'661.09	-2'278
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
54100	Allocations familiales	36'031.20	44'000	-7'969	39'971.20	-3'940
36	Charges de transfert	36'031.20	44'000	-7'969	39'971.20	-3'940
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	36'031.20	44'000	-7'969	39'971.20	-3'940
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	4'348.30	7'900	-3'552	4'322.20	26
36	Charges de transfert	4'348.30	7'900	-3'552	4'322.20	26
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	4'348.30	7'900	-3'552	4'322.20	26
54510	Crèches et garderies	319'003.61	360'400	-41'396	317'367.69	1'636
33	Amortissements patrimoine administr.	300.00	300	0	300.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	300.00	300	0	300.00	0

54510 Crèches et garderies

36360.02 Montant des subventions versées pour l'accueil préscolaire en diminution, en lien avec le revenu imposable des parents.

55900 Chômage, autres

Mesures d'intégration professionnelle

2017	2018	2019	2020	2021	2022
60'968.80	65'054.95	73'833.65	90'594.75	57'311.75	68'033.70

57200 Aide matérielle légale

Aide sociale

2017	2018	2019	2020	2021	2022
841'651.10	830'638.25	765'183.35	782'907.57	782'707.00	728'823.50

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

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



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36	Charges de transfert	318'579.75	360'000	-41'420	316'941.39	1'638
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	318'579.75	360'000	-41'420	316'941.39	1'638
39	Imputations internes	123.86	100	24	126.30	-2
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	123.86	100	24	126.30	-2
55	Chômage	104'683.75	119'000	-14'316	93'391.70	11'292
	Charges	104'683.75	119'000	-14'316	93'391.70	11'292
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
55100	Assurance chômage	36'650.05	38'200	-1'550	36'079.95	570
36	Charges de transfert	36'650.05	38'200	-1'550	36'079.95	570
36110.03	Part sur financement LACI	36'650.05	38'200	-1'550	36'079.95	570
55900	Chômage, autres	68'033.70	80'800	-12'766	57'311.75	10'722
36	Charges de transfert	68'033.70	80'800	-12'766	57'311.75	10'722
36110.08	Mesures d'intégration socio-profes.	68'033.70	80'800	-12'766	57'311.75	10'722
57	Aide sociale et domaine de l'asile	955'164.15	1'072'700	-117'536	1'003'950.37	-48'786
	Charges	2'169'325.75	2'297'400	-128'074	2'204'125.94	-34'800
	Revenus	-1'214'161.60	-1'224'700	10'538	-1'200'175.57	-13'986
57200	Aide matérielle légale	740'934.75	863'100	-122'165	793'947.35	-53'013
36	Charges de transfert	740'934.75	863'100	-122'165	793'947.35	-53'013
36110.06	Aide sociale	728'823.50	850'400	-121'577	782'707.00	-53'884
36110.17	Lutte contre les abus	12'111.25	12'700	-589	11'240.35	871
57900	Assistance, autres	36'016.95	33'900	2'117	35'234.25	783
31	Biens, services et charges d'expl.	85.00	100	-15	85.00	0
31340.00	Primes d'assurances	85.00	100	-15	85.00	0
36	Charges de transfert	35'931.95	33'800	2'132	35'149.25	783
36110.10	Social privé	35'931.95	33'800	2'132	35'149.25	783
57960	Guichets sociaux régionaux	178'212.45	175'700	2'512	174'768.77	3'444
36	Charges de transfert	178'212.45	175'700	2'512	174'768.77	3'444
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	178'212.45	175'700	2'512	174'768.77	3'444
57961	Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	847'037.15	841'000	6'037	778'473.65	68'564
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	10'800.00	10'800	0	10'800.00	0
30100.00	Salaires du personnel	681'480.30	659'800	21'680	633'682.25	47'798
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	2'570.00	0	2'570	-3'954.55	6'525
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-11'260.80	0	-11'261	-15'933.55	4'673
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	8'586.00	5'200	3'386	4'393.15	4'193
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	44'466.75	43'200	1'267	41'364.95	3'102
30509.00	Rembt cotis patronales AVS, AI, APG, AC, ...	-720.70	0	-721	-317.95	-403
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	77'885.65	86'500	-8'614	81'036.45	-3'151
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'401.00	1'400	1	1'252.70	148
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	14'201.05	13'800	401	13'204.85	996
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	8'097.00	7'900	197	7'532.55	564
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	588.40	600	-12	546.90	42
30592.00	Cotisations LAE	1'217.40	1'300	-83	1'131.50	86
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	3'921.95	4'000	-78	3'647.25	275
30900.00	Formation et perfection. du personnel	3'130.00	5'000	-1'870	-2'018.85	5'149
30990.00	Autres charges du personnel	673.15	1'500	-827	2'106.00	-1'433

57962 Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs

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



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31	Biens, services et charges d'expl.	96'296.80	100'100	-3'803	101'243.22	-4'946
31000.00	Matériel de bureau	7'896.00	8'000	-104	6'226.45	1'670
31020.01	Photocopies	5'405.30	5'000	405	4'190.35	1'215
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	435.00	500	-65	520.00	-85
31050.00	Denrées alimentaires	2'634.40	2'500	134	1'751.70	883
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'820.90	6'000	-4'179	8'768.50	-6'948
31130.00	Matériel informatique	2'984.80	5'000	-2'015	7'663.80	-4'679
31200.04	Déchets	140.00	200	-60	0.00	140
31300.01	Frais postaux	2'512.45	5'200	-2'688	5'192.45	-2'680
31300.02	Frais bancaires	226.85	400	-173	453.12	-226
31300.03	Téléphones	2'895.55	5'500	-2'604	3'457.65	-562
31300.05	Cotisations	770.00	800	-30	1'150.00	-380
31320.01	Consultations juridiques	6'653.75	2'000	4'654	2'863.00	3'791
31530.00	Entretien de matériel informatique	37'921.80	35'000	2'922	35'006.20	2'916
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	24'000.00	24'000	0	24'000.00	0
36	Charges de transfert	114'356.00	92'000	22'356	133'867.00	-19'511
36110.19	Part GSR frais de personnel autres SSR	114'356.00	92'000	22'356	133'867.00	-19'511
39	Imputations internes	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
39100.00	Imput. int. pour prestat.de services	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
46	Revenus de transfert	-1'062'489.95	-1'037'900	-24'590	-1'018'383.87	-44'106
46120.30	SSREDL - part de la commune de Saint-Blaise	-159'732.30	-152'700	-7'032	-149'194.52	-10'538
46120.31	SSREDL - part de la commune d'Hauterive	-147'363.55	-141'500	-5'864	-138'835.00	-8'529
46120.32	SSREDL - part de la commune de La Tène	-286'709.45	-268'700	-18'009	-275'225.40	-11'484
46120.33	SSREDL - part de la commune du Landeron	-231'163.95	-229'100	-2'064	-224'381.85	-6'782
46120.34	SSREDL - part de la commune de Cressier	-89'581.75	-100'800	11'218	-91'934.15	2'352
46120.35	SSREDL - part de la commune de Cornaux	-92'280.45	-88'500	-3'780	-88'060.90	-4'220
46120.36	SSREDL - part de la commune de Lignières	-43'300.65	-46'200	2'899	-41'379.25	-1'921
46120.37	SSREDL - part de la commune d'Enges	-12'357.85	-10'400	-1'958	-9'372.80	-2'985
57962	Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	128'913.00	161'000	-32'087	158'717.90	-29'805
30100.00	Salaires du personnel	109'893.15	128'100	-18'207	124'995.15	-15'102
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-6'260.00	0	-6'260	190.00	-6'450
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	405.00	500	-95	1'944.00	-1'539
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	7'242.55	8'500	-1'257	8'235.55	-993
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	12'635.20	17'100	-4'465	15'072.20	-2'437
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	226.40	300	-74	247.15	-21
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'307.65	2'700	-392	2'624.20	-317
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	1'307.90	1'600	-292	1'486.90	-179
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	95.45	200	-105	108.80	-13
30592.00	Cotisations LAE	197.90	300	-102	224.85	-27
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	637.40	700	-63	724.75	-87
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	500	-500	830.60	-831
30990.00	Autres charges du personnel	224.40	500	-276	2'033.75	-1'809
31	Biens, services et charges d'expl.	17'958.65	21'000	-3'041	18'273.80	-315
31000.00	Matériel de bureau	581.00	2'000	-1'419	612.45	-31
31020.01	Photocopies	3'637.20	4'200	-563	4'319.05	-682
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'270.85	2'000	-729	63.95	1'207
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	1'268.70	-1'269
31200.04	Déchets	140.00	200	-60	0.00	140
31300.01	Frais postaux	2'153.55	1'800	354	1'284.05	870
31300.03	Téléphones	576.05	1'200	-624	1'125.60	-550
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	9'600.00	9'600	0	9'600.00	0
39	Imputations internes	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
39100.00	Imput. int. pour prestat.de services	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
46	Revenus de transfert	-151'671.65	-186'800	35'128	-181'791.70	30'120
46110.06	Subvention cantonale guichet Accord	-28'527.00	-30'000	1'473	-6'696.00	-21'831
46120.50	Accord - part de la commune de Saint-Blaise	-18'480.15	-23'000	4'520	-25'574.25	7'094
46120.51	Accord - part de la commune d'Hauterive	-17'122.05	-21'400	4'278	-23'924.80	6'803
46120.52	Accord - part de la commune de La Tène	-33'286.50	-40'600	7'314	-47'401.95	14'115
46120.53	Accord - part de la commune du Landeron	-26'759.35	-34'600	7'841	-38'537.25	11'778
46120.54	Accord - part de la commune de Cressier	-10'353.40	-15'200	4'847	-15'798.20	5'445



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
46120.55	Accord - part de la commune de Cornaux	-10'733.15	-13'400	2'667	-15'195.70	4'463
46120.56	Accord - part de la commune de Lignières	-4'983.95	-7'000	2'016	-7'074.55	2'091
46120.57	Accord - part de la commune d'Enges	-1'426.10	-1'600	174	-1'589.00	163
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	8'880.00	10'300	-1'420	2'181.40	6'699
	Charges	8'880.00	10'300	-1'420	2'181.40	6'699
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
59200	Actions d'entraide dans le pays	8'880.00	10'300	-1'420	2'181.40	6'699
36	Charges de transfert	8'880.00	10'300	-1'420	2'181.40	6'699
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	8'880.00	10'300	-1'420	2'181.40	6'699
59300	Actions d'entraide à l'étranger	0.00	0	0	0.00	0

TRAFIC - CHARGES NETTES

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF
ROUTES COMMUNALES	972'121.77	233'290.45	1'924'970.23	162'599.25	96'254.32
PLACES DE STATIONNEMENT	-30'011.35	-49'003.49	-33'659.39	-43'066.45	-70'219.75
ROUTES, AUTRES	26'583.15	27'584.40	21'715.25	21'593.72	21'973.67
TRANSPORTS PUBLICS	748'901.55	734'022.85	822'681.45	708'924.40	685'446.60
NAVIGATION	2'446.10	2'311.34	4'007.22	2'438.78	5'361.17
TOTAL	1'720'041.22	948'205.55	2'739'714.76	852'489.70	738'816.01

61500 Routes communales

30100.00	Traitements	2018	2019	2020	2021	2022
		178'767.70	153'403.75	155'958.35	152'943.75	206'950.65

Le 45 % des traitements du personnel de la voirie et le 50 % du traitement du chef des infrastructures (2021 : 10 %) sont affectés à ce chapitre.

L'effectif du personnel de la voirie comprend 4 cantonniers à plein temps.

- 31310.00 Dépassement lié à des honoraires versés à différentes entreprises spécialisées dans le cadre de grands projets à venir – réfection Maigroge-Dardel, réfection RC5, mobilité douce, circulation au centre du village.
- 31410.00 Travaux d'entretien moins onéreux que budgété.
- 31410.01 Suite à l'hiver clément, nous n'avons pas utilisé l'intégralité de notre stock de sel.
- 31510.00 Dépassement lié à des frais de réparation imprévus sur différents véhicules suite à des pannes.
- 31510.02 Surcoût à mettre en lien avec l'alimentation provisoire de l'éclairage public suite à la crue du lac de 2021 (décompte finalisé en 2022), ainsi qu'à des frais d'étude visant à l'amélioration du monitoring de l'éclairage public de toute la localité.
- 33001.00 Augmentation des amortissements en lien avec la réactivation d'un ancien crédit suite à l'annulation d'une importante facture d'équipement.
- 42400.90 Un important changement de paradigme est intervenu, dès 2022, dans la comptabilisation des taxes d'équipement. En effet, alors que ces dernières étaient auparavant comptabilisées en recettes d'investissement, elles sont désormais enregistrées en revenus d'exploitation, ce qui entraîne une amélioration du résultat de l'exercice. Cette directive a été transmise aux communes par le Scm en date du 20 avril 2022 et s'applique rétroactivement.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Trafic et télécommunications		738'816.01	1'548'300	-809'484	852'489.70	-113'674
Charges		1'761'847.31	1'776'400	-14'553	2'330'548.84	-568'702
Revenus		-1'023'031.30	-228'100	-794'931	-1'478'059.14	455'028
61	Circulation routière	48'008.24	793'300	-745'292	141'126.52	-93'118
Charges		1'023'579.54	978'700	44'880	1'590'568.66	-566'989
Revenus		-975'571.30	-185'400	-790'171	-1'449'442.14	473'871
61500	Routes communales	96'254.32	796'900	-700'646	162'599.25	-66'345
30	Charges de personnel	259'117.05	268'400	-9'283	204'710.10	54'407
30100.00	Salaires du personnel	206'950.65	205'200	1'751	152'943.75	54'007
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-5'770.00	0	-5'770	9'300.00	-15'070
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-905.75	906
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'827.25	3'800	27	2'187.00	1'640
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	13'594.45	13'500	94	10'043.30	3'551
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	23'797.05	26'700	-2'903	18'919.50	4'878
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'676.40	2'700	-24	3'941.65	-1'265
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	4'331.45	4'300	31	3'199.55	1'132
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	7'364.10	7'300	64	1'813.70	5'550
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	180.10	300	-120	132.45	48
30592.00	Cotisations LAE	371.60	400	-28	274.70	97
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	1'196.50	1'200	-4	883.80	313
30900.00	Formation et perfection. du personnel	35.00	2'000	-1'965	1'220.65	-1'186
30990.00	Autres charges du personnel	562.50	1'000	-438	755.80	-193
31	Biens, services et charges d'expl.	256'968.50	249'900	7'069	234'779.85	22'189
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'079.60	3'500	-1'420	2'890.90	-811
31010.01	Produits de nettoyage	375.85	500	-124	485.75	-110
31010.02	Carburants	11'230.15	9'500	1'730	11'140.40	90
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	7'873.25	10'000	-2'127	0.00	7'873
31110.02	Signalisation routière	12'689.45	39'000	-26'311	2'950.50	9'739
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	1'650.25	3'000	-1'350	2'004.80	-355
31200.02	Electricité	30'261.85	29'000	1'262	30'146.10	116
31200.03	Eau	295.20	500	-205	295.20	0
31200.04	Déchets	11'582.00	13'000	-1'418	10'944.45	638
31310.00	Planifications et projections de tiers	56'540.20	8'000	48'540	23'987.55	32'553
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	0.00	0	0	19'540.00	-19'540
31340.00	Primes d'assurances	8'293.50	9'200	-907	9'294.55	-1'001
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'275.60	3'000	-724	2'264.60	11
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	32'126.25	40'000	-7'874	33'943.40	-1'817
31410.01	Entretien hivernal des routes	1'372.60	16'000	-14'627	8'677.00	-7'304
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	20'179.00	10'000	10'179	15'784.70	4'394
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	52'708.30	35'000	17'708	54'886.80	-2'179
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'435.45	5'500	-65	5'435.45	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	200	-200	107.70	-108
33	Amortissements patrimoine administr.	270'364.70	231'900	38'465	260'781.40	9'583
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	188'600.00	148'000	40'600	173'026.40	15'574
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	60'686.75	62'800	-2'113	62'600.00	-1'913
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	5'400.00	5'400	0	5'400.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	15'677.95	15'700	-22	19'755.00	-4'077
36	Charges de transfert	0.00	400	-400	0.00	0
36010.03	Permis de fouille - part Etat	0.00	400	-400	0.00	0
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	688'000.00	-688'000
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envelop..	0.00	0	0	688'000.00	-688'000
39	Imputations internes	68'878.41	74'900	-6'022	62'397.40	6'481
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	68'878.41	74'900	-6'022	62'397.40	6'481
42	Taxes	-29'025.34	-9'200	-19'825	-4'500.00	-24'525
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'135.45	-1'200	65	0.00	-1'135
42400.90	Taxes d'équipement - routes et EP	-23'374.89	0	-23'375	0.00	-23'375
42600.00	Remboursements de tiers	-4'515.00	-8'000	3'485	-4'500.00	-15
44	Revenus financiers	-12'923.00	-9'000	-3'923	-8'558.60	-4'364

61500 Routes communales (suite)

- 46110.01 Montant non budgété. Attribution reçue du DDTE correspondant à 3 % de la taxe cantonale selon la loi sur les routes et voies publiques (LRVP) du 21 janvier 2020.
- 48920.00 Prélèvement sur le report de crédit de CHF 688'000.00, constitué en 2021 et lié à la réfection de la place de la gare CFF (arrêté du Conseil communal du 25 mars 2022). Ce prélèvement améliore sensiblement le résultat final des comptes de l'exercice sous revue.

61550 Places de stationnement

- 35110.00 Attribution au fonds des taxes compensatoires encaissées, sous compte n° 42000.01, en compensation des places de parc non créées dans le cadre de nouvelles constructions (7 places).
- 42400.01 Voir commentaire ci-dessus.
- 42400.06 Sensible amélioration des taxes encaissées pour la location de places de parc dans le parking souterrain de Vigner suite à la mise en place de la politique de tarification.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'923.00	-9'000	-3'923	-8'558.60	-4'364
46	Revenus de transfert	-18'726.00	0	-18'726	-23'348.00	4'622
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-18'726.00	0	-18'726	-18'348.00	-378
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
48	Revenus extraordinaires	-693'400.00	-5'400	-688'000	-1'245'400.00	552'000
48920.00	Prélèv. sur les réserves de l'enveloppe budgét.	-688'000.00	0	-688'000	-1'240'000.00	552'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-5'400.00	-5'400	0	-5'400.00	0
49	Imputations internes	-5'000.00	-5'000	0	-6'262.90	1'263
49100.02	Nettoyage captage de Vigner	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	0.00	0	0	-1'262.90	1'263
61550	Places de stationnement	-70'219.75	-27'100	-43'120	-43'066.45	-27'153
31	Biens, services et charges d'expl.	29'724.75	41'800	-12'075	29'489.95	235
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'842.35	2'000	842	732.35	2'110
31310.00	Planifications et projections de tiers	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	1'185.00	0	1'185	1'073.45	112
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0.00	500	-500	0.00	0
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'204.50	12'000	-10'796	1'904.55	-700
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	24'492.90	26'300	-1'807	25'779.60	-1'287
33	Amortissements patrimoine administr.	51'224.40	51'300	-76	51'300.00	-76
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	4'224.40	4'300	-76	4'300.00	-76
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	41'100.00	41'100	0	41'100.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'900.00	5'900	0	5'900.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	28'000.00	0	28'000	0.00	28'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	28'000.00	0	28'000	0.00	28'000
39	Imputations internes	33'728.06	33'000	728	33'916.24	-188
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	33'728.06	33'000	728	33'916.24	-188
42	Taxes	-211'610.66	-152'000	-59'611	-157'772.64	-53'838
42000.01	Taxes compensatoire place de parc	-28'000.00	0	-28'000	0.00	-28'000
42400.06	Taxes parking de Vigner	-33'955.51	-15'000	-18'956	-12'645.59	-21'310
42400.07	Locations places de parc	-66'980.00	-68'000	1'020	-68'190.00	1'210
42400.08	Taxes horodateurs	-65'460.75	-55'000	-10'461	-60'737.00	-4'724
42400.09	Vignettes parking port	-3'800.00	-2'500	-1'300	-3'850.00	50
42400.10	Vignettes parking bateaux	-12'450.00	-11'500	-950	-12'251.00	-199
42400.11	Recharge borne électromobilité	-964.40	0	-964	-99.05	-865
49	Imputations internes	-1'286.30	-1'200	-86	0.00	-1'286
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-1'286.30	-1'200	-86	0.00	-1'286
61900	Routes, autres	21'973.67	23'500	-1'526	21'593.72	380
33	Amortissements patrimoine administr.	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
36	Charges de transfert	23'381.00	24'800	-1'419	22'980.10	401
36120.17	ECAP - missions de secours	17'996.00	19'400	-1'404	17'490.10	506
36120.22	Exploitation station vélos Ntelroule	5'385.00	5'400	-15	5'490.00	-105
39	Imputations internes	392.67	500	-107	413.62	-21
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	392.67	500	-107	413.62	-21
42	Taxes	-3'600.00	-3'600	0	-3'600.00	0
42401.65	Sponsoring vélos Neuchâtelroule	-3'600.00	-3'600	0	-3'600.00	0
62	Transports publics	685'446.60	751'800	-66'353	708'924.40	-23'478
	Charges	731'056.60	794'500	-63'443	737'541.40	-6'485
	Revenus	-45'610.00	-42'700	-2'910	-28'617.00	-16'993
62200	Trafic régional	688'722.10	752'100	-63'378	709'248.25	-20'526

62200 Trafic régional

36110.11 Sur le plan cantonal, les parts communales aux transports publics sont plus faibles de CHF 2.5 mios par rapport aux parts communales aux transports publics budgétisées à hauteur de CHF 26.9 mios pour 2022.

Cet écart est notamment lié aux causes suivantes :

1. Comme ce fût déjà le cas en 2021, les parts communales 2022 ne présentent pas de compensation cantonale des pertes de recettes du trafic Grandes Lignes CFF sur le périmètre de la communauté tarifaire Onde Verte pour l'année 2022.
2. La fermeture de la ligne NE-CdF a donné lieu à un geste commercial en faveur des usagers concernés. Le dernier décompte des CFF fait état d'une distribution de Rail-Checks pour une valeur totale de CHF 544'414, dont 50% soit CHF 272'207 sont pris en charge pour 60% par le canton et 40% par les communes.
3. Les décomptes Covid 2020 final et 2021 provisoire donnent lieu à une réduction du pot commun 2022 de respectivement CHF 3'679'248 et CHF 2'254'646.

63100 Navigation

36360.00 Subvention imprévue, décidée par le Conseil communal, afin de soutenir l'organisation du 150^{ème} anniversaire de la société de navigation des lacs de Neuchâtel et Morat (LNM).



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31	Biens, services et charges d'expl.	100.00	100	0	100.00	0
31300.05	Cotisations	100.00	100	0	100.00	0
36	Charges de transfert	688'622.10	752'000	-63'378	709'148.25	-20'526
36110.11	Transports publics (pot commun)	683'852.35	748'600	-64'748	706'386.40	-22'534
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	4'769.75	3'400	1'370	2'761.85	2'008
62900	Cartes journalières des CFF	-3'570.00	-700	-2'870	-617.00	-2'953
31	Biens, services et charges d'expl.	42'040.00	42'000	40	28'000.00	14'040
31300.00	Prestations de services de tiers	42'040.00	42'000	40	28'000.00	14'040
42	Taxes	-45'610.00	-42'700	-2'910	-28'617.00	-16'993
42500.10	Vente cartes CFF	-45'610.00	-42'700	-2'910	-28'617.00	-16'993
62901	Missions secours Ferroviaire / Aéronef	294.50	400	-106	293.15	1
36	Charges de transfert	294.50	400	-106	293.15	1
36120.17	ECAP - missions de secours	294.50	400	-106	293.15	1
63	Transports, autres	5'361.17	3'200	2'161	2'438.78	2'922
	Charges	7'211.17	3'200	4'011	2'438.78	4'772
	Revenus	-1'850.00	0	-1'850	0.00	-1'850
63100	Navigation	5'361.17	3'200	2'161	2'438.78	2'922
31	Biens, services et charges d'expl.	200.00	1'200	-1'000	400.00	-200
31300.05	Cotisations	200.00	200	0	400.00	-200
31430.02	Entretien du débarcadère	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	1'900.00	1'900	0	1'900.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'900.00	1'900	0	1'900.00	0
36	Charges de transfert	5'000.00	0	5'000	0.00	5'000
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	5'000.00	0	5'000	0.00	5'000
39	Imputations internes	111.17	100	11	138.78	-28
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	111.17	100	11	138.78	-28
42	Taxes	-1'850.00	0	-1'850	0.00	-1'850
42500.11	Vente cartes LNM	-1'850.00	0	-1'850	0.00	-1'850

PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT - CHARGES NETTES

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF
GESTION DECHETS MENAGES	88'014.00	90'572.00	105'368.00	85'202.00	92'603.00
CORRECTIONS DE COURS D'EAU	0.00	1'103.00	5'621.35	5'518.30	29'511.45
PROTECTION DU PAYSAGE	1'612.25	1'625.80	1'573.70	1'686.95	12'666.90
LUTTE CONTRE LA POLLUTION	13'553.40	11'720.15	10'307.95	10'226.95	10'503.10
CIMETIERES	34'109.25	42'710.10	46'956.20	32'215.40	41'085.30
TOILETTES PUBLIQUES	12'441.80	11'412.46	14'127.24	12'554.78	28'497.68
R&D PROTECT. ENVIRONNEMENT	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	173'734.60	156'836.35	108'359.48	160'344.31	140'782.95
CONFERENCES REGIONALES	27'719.80	23'119.20	34'498.00	34'142.10	26'766.60
TOTAL	356'185.10	339'099.06	326'811.92	341'890.79	382'416.98
APPROVISIONNEMENT EN EAU	*41'642.68	*22'651.98	*11'306.96	**108'056.75	*6'607.94
TRAITEMENT DES EAUX USEES	*32'463.75	*132'119.41	*200'940.27	*131'047.79	*208'137.96
DECHETS (MENAGES & ENTREPR.)	*15'335.51	**19'125.75	**70'358.76	*15'523.46	**11'190.34

*Bénéfice, **Perte

71000 Approvisionnement en eau

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

- 36120.11 La rétribution versée par la commune à Eli10 est fixée de telle manière à couvrir ses coûts d'exploitation y compris les coûts d'administration tant qu'ils concernent l'exploitation du réseau d'eau de Saint-Blaise. Ladite rétribution correspond aux coûts d'exploitation effectifs d'Eli10, selon ses comptes annuels. La commune est en droit de mandater, à ses frais, un organe de révision afin de procéder à un contrôle de la comptabilité du réseau. Ce centre de charges devrait diminuer lors des exercices suivants, la reprise de l'exploitation ayant généré des frais uniques.
- 37010.01 Cette redevance (CHF 0.70 / m³), perçue auprès des consommateurs de notre réseau, est versée à l'Etat (voir compte n° 47010.01).
- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 10.00 par abonné et par an (705 abonnés).
- 39400.00 Intérêts de 1,588 % sur la valeur au bilan du réseau, des pompages, des réservoirs et de l'automatisation, diminuée de la réserve.
- 42401.05 Un important changement de paradigme est intervenu, dès 2022, dans la comptabilisation des taxes d'équipement. En effet, alors que ces dernières étaient auparavant comptabilisées en recettes d'investissement, elles sont désormais enregistrées en revenus d'exploitation, ce qui entraîne une amélioration du résultat d'exercice. Cette directive a été transmise aux communes par le Scm en date du 20 avril 2022 et s'applique rétroactivement.
- 47010.01 Voir commentaire sous chiffre n° 37010.01.
- 49400.00 Intérêts calculés sur la valeur de la réserve du chapitre au 01.01.2021.

71005 Captage de Vigner

La comptabilité du captage de Vigner fait l'objet d'un document dédié, figurant en annexe du présent cahier.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Protection environnement et aménagement		382'416.98	322'000	60'417	341'890.79	40'526
	Charges	2'357'595.49	2'291'000	66'595	2'363'053.10	-5'458
	Revenus	-1'975'178.51	-1'969'000	-6'179	-2'021'162.31	45'984
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	732'994.91	737'100	-4'105	786'770.31	-53'775
	Revenus	-732'994.91	-737'100	4'105	-786'770.31	53'775
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	2'800.05	5'200	-2'400	0.00	2'800
31200.03	Eau	1'598.25	0	1'598	0.00	1'598
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	100	-100	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	769.80	0	770	0.00	770
31370.00	Impôts et taxes	432.00	0	432	0.00	432
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	90'671.70	86'800	3'872	116'090.60	-25'419
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	90'671.70	86'800	3'872	116'090.60	-25'419
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	6'607.94	0	6'608	0.00	6'608
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	6'607.94	0	6'608	0.00	6'608
36	Charges de transfert	273'096.30	300'000	-26'904	323'570.50	-50'474
36120.11	Mandat de gestion réseau Eli10	273'096.30	300'000	-26'904	323'570.50	-50'474
37	Subventions redistribuées	161'603.40	147'000	14'603	138'409.60	23'194
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	161'603.40	147'000	14'603	138'409.60	23'194
39	Imputations internes	23'185.77	27'400	-4'214	22'030.26	1'156
39100.00	Imput. int. pour prestat.de services	7'050.00	7'400	-350	7'190.00	-140
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	16'135.77	20'000	-3'864	14'840.26	1'296
42	Taxes	-386'238.46	-360'100	-26'138	-340'699.71	-45'539
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-376'814.78	-360'000	-16'815	-340'594.69	-36'220
42401.05	Taxes d'équipement - réseau d'eau	-9'318.66	0	-9'319	0.00	-9'319
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-105.02	-100	-5	-105.02	0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	-44'600	44'600	-108'056.75	108'057
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-44'600	44'600	-108'056.75	108'057
46	Revenus de transfert	0.00	-1'500	1'500	0.00	0
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	0.00	-1'500	1'500	0.00	0
47	Subventions à redistribuer	-160'144.60	-147'000	-13'145	-138'287.80	-21'857
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-160'144.60	-147'000	-13'145	-138'287.80	-21'857
49	Imputations internes	-11'582.10	-13'200	1'618	-13'056.70	1'475
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-11'582.10	-13'200	1'618	-13'056.70	1'475
71005	Captage de Vigner	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	106'841.75	105'500	1'342	118'691.90	-11'850
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	200	-200	0.00	0
31010.04	Produit de chloration	2'152.90	2'200	-47	3'113.40	-961
31200.02	Electricité	87'403.40	69'000	18'403	81'912.85	5'491
31200.03	Eau	858.40	1'000	-142	2.40	856
31300.03	Téléphones	289.70	300	-10	200.55	89
31300.30	Contrôle de l'eau potable	1'333.65	2'500	-1'166	4'134.20	-2'801
31340.00	Primes d'assurances	150.00	300	-150	0.00	150
31430.18	Entretien des stations de pompage	14'653.70	30'000	-15'346	29'328.50	-14'675
33	Amortissements patrimoine administr.	27'600.00	27'600	0	27'600.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	27'600.00	27'600	0	27'600.00	0
34	Charges financières	8'170.85	8'200	-29	8'705.60	-535
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	8'170.85	8'200	-29	8'705.60	-535

72000 Traitement des eaux usées (général)

- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 15.00 par abonné et par an (671 abonnés).
- 39300.01 Charge nette du chapitre « Evacuation des eaux claires ».
- 39400.00 Intérêts de 1,588 % sur la valeur au bilan des ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux usées, diminuée de la réserve. La charge supplémentaire est compensée au compte 49400.00, qui enregistre les intérêts rémunérateurs sur la valeur de la réserve au 01.01.2022.
- 424010.10 Revenus moins élevés que prévu.
- 49400.00 Intérêts rémunérateurs calculés sur la valeur de la réserve au 01.01.2022.

72030 Traitement des eaux claires

- 39400.00 Intérêts de 1,588 % sur la valeur au bilan des ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux claires.
- 49300.01 Charge nette du chapitre "Evacuation des eaux claires" prise en charge par la taxe d'épuration.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36	Charges de transfert	18'046.30	15'000	3'046	16'766.25	1'280
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	18'046.30	15'000	3'046	16'766.25	1'280
39	Imputations internes	14'370.85	14'400	-29	14'905.60	-535
39100.00	Imput. int. pour prestat.de services	6'200.00	6'200	0	6'200.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	8'170.85	8'200	-29	8'705.60	-535
44	Revenus financiers	-33'494.94	-33'400	-95	-33'494.94	0
44700.06	Location des terrains du captage de Vigner	-33'494.94	-33'400	-95	-33'494.94	0
46	Revenus de transfert	-141'534.81	-137'300	-4'235	-153'174.41	11'640
46120.15	Captage Vigner - part commune St-Blaise	15'149.22	6'000	9'149	16'426.67	-1'277
46120.16	Captage Vigner - part commune La Tène	-156'684.03	-143'300	-13'384	-169'601.08	12'917
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	744'879.55	745'100	-220	726'768.08	18'111
	Revenus	-744'879.55	-745'100	220	-726'768.08	-18'111
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	70'460.05	71'300	-840	66'555.55	3'905
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	200	-200	0.00	0
31200.02	Electricité	841.60	800	42	926.55	-85
31300.03	Téléphones	0.00	200	-200	0.00	0
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	26'543.85	25'000	1'544	14'902.60	11'641
31370.00	Impôts et taxes	160.00	0	160	160.00	0
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	42'119.60	40'000	2'120	49'771.40	-7'652
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	795.00	5'000	-4'205	795.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	40'400.00	39'800	600	39'800.00	600
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	40'400.00	39'800	600	39'800.00	600
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	208'137.96	104'100	104'038	131'047.79	77'090
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	208'137.96	104'100	104'038	131'047.79	77'090
36	Charges de transfert	336'153.03	445'100	-108'947	414'932.35	-78'779
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	311'997.03	420'100	-108'103	390'272.35	-78'275
36120.12	Mandat de facturation Eli10	24'156.00	25'000	-844	24'660.00	-504
39	Imputations internes	58'116.77	57'700	417	50'478.11	7'639
39100.00	Imput. int. pour prestat.de services	10'065.00	10'600	-535	10'275.00	-210
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	31'611.74	27'100	4'512	23'954.28	7'657
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	16'440.03	20'000	-3'560	16'248.83	191
42	Taxes	-694'226.41	-700'000	5'774	-686'161.20	-8'065
42401.10	Taxe d'épuration	-682'718.40	-700'000	17'282	-686'161.20	3'443
42401.15	Taxes d'équipement - épuration	-11'508.01	0	-11'508	0.00	-11'508
49	Imputations internes	-19'041.40	-18'000	-1'041	-16'652.60	-2'389
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-19'041.40	-18'000	-1'041	-16'652.60	-2'389
72030	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	7'388.70	3'400	3'989	0.00	7'389
31200.02	Electricité	0.00	100	-100	0.00	0
31300.03	Téléphones	0.00	300	-300	0.00	0
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	7'388.70	3'000	4'389	0.00	7'389
33	Amortissements patrimoine administr.	19'300.00	19'000	300	19'000.00	300
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	19'300.00	19'000	300	19'000.00	300
39	Imputations internes	4'923.04	4'700	223	4'954.28	-31
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'923.04	4'700	223	4'954.28	-31
49	Imputations internes	-31'611.74	-27'100	-4'512	-23'954.28	-7'657
49300.01	Imputation épuration	-31'611.74	-27'100	-4'512	-23'954.28	-7'657

73010 Gestion des déchets ménages

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

30100.00	Traitements	2018	2019	2020	2021	2022
		18'477.40	15'658.45	15'943.55	15'949.90	15'975.15

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

31300.43 La quantité de papier récupéré s'est révélée supérieure aux prévisions.

39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par contrat et par an (1'549 contrats).

42401.20 Taxe déchets ménages 2022 : **83.00 CHF** (2021 : 86.00 CHF).



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
73	Gestion des déchets	92'603.00	91'200	1'403	85'202.00	7'401
	Charges	580'907.05	569'100	11'807	583'925.92	-3'019
	Revenus	-488'304.05	-477'900	-10'404	-498'723.92	10'420
73010	Gestion des déchets ménages	92'603.00	91'200	1'403	85'202.00	7'401
30	Charges de personnel	20'552.35	20'800	-248	20'188.20	364
30100.00	Salaires du personnel	15'975.15	15'800	175	15'949.90	25
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-100.60	101
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	425.25	400	25	243.00	182
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'048.25	1'100	-52	1'046.90	1
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'782.45	2'000	-218	1'956.00	-174
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	283.25	300	-17	435.80	-153
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	334.85	400	-65	334.00	1
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	567.90	600	-32	188.55	379
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	14.00	50	-36	14.25	0
30592.00	Cotisations LAE	28.55	50	-21	28.60	0
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	92.70	100	-7	91.80	1
31	Biens, services et charges d'expl.	221'792.79	208'100	13'693	207'528.90	14'264
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'680.90	6'000	-319	5'165.55	515
31300.40	Ramassage des déchets urbains	58'158.35	54'000	4'158	56'454.30	1'704
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	79'845.85	81'000	-1'154	78'843.35	1'003
31300.43	Récupération du papier	50'872.50	45'800	5'073	48'152.80	2'720
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'595.10	8'300	295	7'989.70	605
31300.45	Récupération de la ferraille	3'169.00	2'200	969	2'129.90	1'039
31340.00	Primes d'assurances	207.25	300	-93	207.25	0
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	4'299.00	2'000	2'299	614.25	3'685
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'551.30	2'000	1'551	2'597.85	953
31990.00	Autres charges d'exploitation	7'413.54	6'500	914	5'373.95	2'040
33	Amortissements patrimoine administr.	51'659.95	51'700	-40	58'000.00	-6'340
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	51'659.95	51'700	-40	58'000.00	-6'340
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	2'035.87	0	2'036	27'415.90	-25'380
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	2'035.87	0	2'036	27'415.90	-25'380
36	Charges de transfert	94'843.08	102'300	-7'457	80'204.75	14'638
36120.10	Syndicat de la déchetterie (Châtellenie)	94'843.08	102'300	-7'457	80'204.75	14'638
39	Imputations internes	39'545.36	38'600	945	39'134.82	411
39100.00	Imput. int. pour prestat. de services	38'725.00	37'700	1'025	37'425.00	1'300
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	820.36	900	-80	1'709.82	-889
42	Taxes	-287'791.63	-279'100	-8'692	-292'890.24	5'099
42401.20	Taxe déchets ménages	-222'450.28	-219'100	-3'350	-228'407.64	5'957
42500.04	Vente du papier	-7'271.50	-5'000	-2'272	-8'011.10	740
42500.05	Vente du fer blanc	-649.85	0	-650	0.00	-650
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-1'857.00	1'857
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-57'420.00	-55'000	-2'420	-54'614.50	-2'806
46	Revenus de transfert	-11'536.32	-12'700	1'164	-12'663.33	1'127
46040.01	Récupération du verre	-9'882.00	-11'000	1'118	-11'002.00	1'120
46120.13	Hauterive - part collecte papier	-1'654.32	-1'700	46	-1'661.33	7
49	Imputations internes	-38'498.45	-38'500	2	-41'717.00	3'219
49300.02	Imputation déchets entreprises	-31'623.00	-31'900	277	-33'520.00	1'897
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-1'073.45	-400	-673	-884.00	-189
49500.00	Imput. int. amort. planif. et non planif.	-5'802.00	-6'200	398	-7'313.00	1'511
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	105'775.65	102'900	2'876	102'686.35	3'089
31300.40	Ramassage des déchets urbains	62'920.55	55'000	7'921	57'612.00	5'309
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	41'182.95	47'500	-6'317	44'096.30	-2'913
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'672.15	400	1'272	978.05	694

73030 Gestion des déchets entreprises

- 31300.40 Dépassement partiellement lié à une adaptation de 5 % des prix du transporteur, dès le 1^{er} mai 2022 suite à l'augmentation du prix du carburant (CHF 2'082.45).
- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par contrat et par an (262 contrats).
- 42401.21 Taxe déchets entreprises 2022 : **130.00 CHF** (2021 : 0.00 CHF – exonération COVID-19).
- 42401.22 Manque à gagner à mettre en lien avec une correction extraordinaire de CHF 4'871.68 couvrant la période 2018-2022.

74100 Correction de cours d'eau

- 31420.00 Frais d'études non budgétés de CHF 26'663.95 afin de prévoir les dangers liés à un éventuel débordement du Ruau et les mesures de protection envisageables.

75000 Protection des espèces et du paysage

- 31190.00 Crédit supplémentaire non budgété, décidé par le Conseil communal, afin de procéder à la construction d'une tour à hirondelles au Pré Brenier, en collaboration avec le Groupe Nature de Saint-Blaise (CHF 11'036.90).



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
39	Imputations internes	44'702.00	44'700	2	48'767.00	-4'065
39100.00	Imput. int. pour prestat.de services	6'550.00	6'600	-50	7'050.00	-500
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	31'623.00	31'900	-277	33'520.00	-1'897
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	727.00	0	727	884.00	-157
39500.00	Imput. int. amort. planif. et non planif.	5'802.00	6'200	-398	7'313.00	-1'511
42	Taxes	-136'885.79	-140'600	3'714	-104'060.91	-32'825
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-37'740.64	-32'600	-5'141	0.00	-37'741
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-91'878.55	-101'000	9'121	-96'208.01	4'329
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-7'266.60	-7'000	-267	-7'852.90	586
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-13'226.21	-7'000	-6'226	-11'892.44	-1'334
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-13'226.21	-7'000	-6'226	-11'892.44	-1'334
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-35'500.00	35'500
46320.00	Subv. des communes et syndicats intercom.	0.00	0	0	-35'500.00	35'500
49	Imputations internes	-365.65	0	-366	0.00	-366
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-365.65	0	-366	0.00	-366
74	Aménagements	29'511.45	5'000	24'511	5'518.30	23'993
	Charges	29'511.45	5'000	24'511	5'518.30	23'993
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
74100	Corrections de cours d'eau	29'511.45	5'000	24'511	5'518.30	23'993
31	Biens, services et charges d'expl.	29'511.45	5'000	24'511	5'518.30	23'993
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	29'511.45	5'000	24'511	5'518.30	23'993
75	Protection des espèces et du paysage	12'666.90	1'500	11'167	1'686.95	10'980
	Charges	12'666.90	1'500	11'167	1'686.95	10'980
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
75000	Protection des espèces et du paysage	12'666.90	1'500	11'167	1'686.95	10'980
31	Biens, services et charges d'expl.	11'036.90	0	11'037	0.00	11'037
31190.00	Autres immobilisations ne pouvant être portées ..	11'036.90	0	11'037	0.00	11'037
36	Charges de transfert	1'630.00	1'500	130	1'686.95	-57
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	1'630.00	1'500	130	1'686.95	-57
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	10'503.10	11'400	-897	10'226.95	276
	Charges	10'503.10	11'400	-897	10'226.95	276
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
76100	Protection de l'air et du climat	6'903.90	7'500	-596	6'709.40	195
36	Charges de transfert	6'903.90	7'500	-596	6'709.40	195
36120.17	ECAP - missions de secours	6'903.90	7'500	-596	6'709.40	195
76900	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	3'599.20	3'900	-301	3'517.55	82
36	Charges de transfert	3'599.20	3'900	-301	3'517.55	82
36120.17	ECAP - missions de secours	3'599.20	3'900	-301	3'517.55	82
77	Protection de l'environnement, autres	69'582.98	49'500	20'083	44'770.18	24'813
	Charges	78'482.98	58'400	20'083	53'670.18	24'813
	Revenus	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
77100	Cimetières, crématoires	41'085.30	36'200	4'885	32'215.40	8'870
33	Amortissements patrimoine administr.	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0

77910 Toilettes publiques

- 31440.00 Dépassement lié au remplacement des portes des WC de la gare BLS suite à des actes de vandalisme. Des portes plus solides, équipées de gâches électriques, ont été installées afin de prévenir de nouvelles déprédations. Le coût de ces travaux s'est élevé à CHF 14'339.45.
- 39400.00 Intérêts de 1,588 % sur la valeur au bilan des WC publics.

79000 Aménagement du territoire

- 31320.00 Honoraires de spécialistes plus importants qu'initialement prévu, principalement en lien avec l'élaboration du nouveau plan d'aménagement local (PAL), ainsi qu'à la problématique des panneaux solaires en zone d'ancienne localité.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
36	Charges de transfert	41'085.30	36'200	4'885	32'215.40	8'870
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	41'085.30	36'200	4'885	32'215.40	8'870
48	Revenus extraordinaires	-6'000.00	-6'000	0	-6'000.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-6'000.00	-6'000	0	-6'000.00	0
77910	Toilettes publiques	28'497.68	13'300	15'198	12'554.78	15'943
31	Biens, services et charges d'expl.	26'933.50	11'700	15'234	10'973.75	15'960
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	300	-300	0.00	0
31200.01	Chauffage	87.30	100	-13	78.00	9
31200.02	Electricité	573.85	1'000	-426	366.80	207
31200.03	Eau	1'146.00	1'000	146	1'175.60	-30
31340.00	Primes d'assurances	156.20	300	-144	148.30	8
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	15'060.75	2'000	13'061	0.00	15'061
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	9'909.40	7'000	2'909	9'205.05	704
33	Amortissements patrimoine administr.	2'900.00	2'900	0	2'900.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	2'900.00	2'900	0	2'900.00	0
39	Imputations internes	1'564.18	1'600	-36	1'581.03	-17
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'564.18	1'600	-36	1'581.03	-17
48	Revenus extraordinaires	-2'900.00	-2'900	0	-2'900.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-2'900.00	-2'900	0	-2'900.00	0
78	R&D protection de l'environnement	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
78100	R&D protection de l'environnement	0.00	0	0	0.00	0
79	Aménagement du territoire	167'549.55	163'400	4'150	194'486.41	-26'937
	Charges	167'649.55	163'400	4'250	194'486.41	-26'837
	Revenus	-100.00	0	-100	0.00	-100
79000	Aménagement du territoire (général)	140'782.95	133'200	7'583	160'344.31	-19'561
30	Charges de personnel	2'070.00	2'500	-430	2'250.00	-180
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'070.00	2'500	-430	2'250.00	-180
31	Biens, services et charges d'expl.	113'611.70	104'300	9'312	131'546.90	-17'935
31000.00	Matériel de bureau	0.00	500	-500	235.60	-236
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	116.85	1'000	-883	8.15	109
31050.00	Denrées alimentaires	799.50	800	-1	32.70	767
31300.05	Cotisations	1'958.40	2'000	-42	1'955.30	3
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	110'736.95	100'000	10'737	129'315.15	-18'578
33	Amortissements patrimoine administr.	21'700.00	21'800	-100	21'700.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	2'100.00	2'100	0	2'100.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	19'600.00	19'700	-100	19'600.00	0
36	Charges de transfert	907.50	2'000	-1'093	1'962.35	-1'055
36110.15	Sanction de plan SAT	907.50	1'500	-593	1'962.35	-1'055
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	0.00	500	-500	0.00	0
39	Imputations internes	2'593.75	2'600	-6	2'885.06	-291
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'593.75	2'600	-6	2'885.06	-291
42	Taxes	-100.00	0	-100	0.00	-100
42600.00	Remboursements de tiers	-100.00	0	-100	0.00	-100
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	26'766.60	30'200	-3'433	34'142.10	-7'376



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31	Biens, services et charges d'expl.	3'108.40	3'200	-92	3'094.15	14
31300.06	Cotisation ACN	3'108.40	3'200	-92	3'094.15	14
36	Charges de transfert	23'658.20	27'000	-3'342	31'047.95	-7'390
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	1'688.50	2'000	-312	1'628.50	60
36340.01	Part communale RUN et RNL	21'969.70	25'000	-3'030	29'419.45	-7'450

ECONOMIE PUBLIQUE - REVENUS NETS

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF
AMELIORATIONS STRUCTURELLES	449.20	554.40	718.60	946.30	673.00
AMELIOR. PRODUCTION VEGETALE	7'685.65	7'907.90	7'829.70	6'345.00	10'457.45
SYLVICULTURE	21'752.05	34'838.54	25'930.28	22'633.55	23'497.56
TOURISME	10'509.15	13'455.10	247.10	3'855.35	9'232.60
INDUSTRIE, ARTISANAT, COMMERCE	0.00	0.00	170'182.70	35'500.00	0.00
RESEAU ELECTRIQUE	-188'540.90	-143'729.61	-181'777.83	-184'972.91	-183'786.76
PETROLE ET GAZ	-30'558.99	-35'814.46	-30'679.42	-31'439.06	-41'255.08
RESEAU DE CHALEUR DE VIGNER	0.00	0.00	0.00	403.90	0.00
TOTAL	-178'703.84	-122'788.13	-7'548.87	-146'727.87	-181'181.23

81200 Améliorations structurelles

35110.00 Attribution au fonds des améliorations foncières de la taxe de drainage perçue, augmentée d'une contribution communale équivalente.

49400.00 Intérêts perçus sur la valeur au bilan de la réserve ouvrages d'améliorations foncières.

81400 Améliorations de la production végétale

42600.00 En réponse aux pertes économiques liées à la crise sanitaire et aux conditions climatiques désastreuses de l'été 2021, le conseil d'État a décidé d'exonérer les propriétaires de vigne de la contribution viticole due pour l'année 2021 par arrêté du 24 novembre 2021. Dès lors, les communes du canton de Neuchâtel sont exemptées de percevoir cette taxe en 2022.

82000 Sylviculture

31300.50 Augmentation des frais de façonnage et de débardage à mettre en lien avec une sensible amélioration des recettes perçues au titre de ventes de bois.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Economie publique		-181'181.23	-165'900	-15'281	-146'727.87	-34'453
	Charges	575'310.58	590'700	-15'389	468'258.04	107'053
	Revenus	-756'491.81	-756'600	108	-614'985.91	-141'506
81	Agriculture	11'130.45	11'100	30	7'291.30	3'839
	Charges	15'837.85	17'200	-1'362	14'714.20	1'124
	Revenus	-4'707.40	-6'100	1'393	-7'422.90	2'716
81200	Améliorations structurelles	673.00	2'700	-2'027	946.30	-273
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	2'000	-2'000	192.40	-192
31400.00	Entretien de terrains	0.00	2'000	-2'000	192.40	-192
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	5'380.40	5'400	-20	5'380.40	0
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	5'380.40	5'400	-20	5'380.40	0
42	Taxes	-2'690.20	-2'700	10	-2'690.20	0
42400.01	Taxe de drainage	-2'690.20	-2'700	10	-2'690.20	0
49	Imputations internes	-2'017.20	-2'000	-17	-1'936.30	-81
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-2'017.20	-2'000	-17	-1'936.30	-81
81400	Améliorations de la production végétale	10'457.45	8'400	2'057	6'345.00	4'112
30	Charges de personnel	2'470.00	2'500	-30	2'070.00	400
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	2'470.00	2'500	-30	2'070.00	400
31	Biens, services et charges d'expl.	7'987.45	7'300	687	7'071.40	916
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	403.90	100	304	0.00	404
31300.05	Cotisations	115.00	100	15	30.00	85
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	7'429.05	7'000	429	7'001.90	427
31340.00	Primes d'assurances	39.50	100	-61	39.50	0
42	Taxes	0.00	-1'400	1'400	-2'796.40	2'796
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	-1'400	1'400	-2'796.40	2'796
82	Sylviculture	23'497.56	31'100	-7'602	22'633.55	864
	Charges	61'830.78	56'200	5'631	51'165.45	10'665
	Revenus	-38'333.22	-25'100	-13'233	-28'531.90	-9'801
82000	Sylviculture	23'497.56	31'100	-7'602	22'633.55	864
31	Biens, services et charges d'expl.	29'599.40	25'200	4'399	21'535.55	8'064
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	300	-300	0.00	0
31090.01	Frais de vente	731.15	100	631	297.20	434
31090.02	Escompte sur vente de bois	214.30	100	114	161.10	53
31300.05	Cotisations	1'075.00	1'000	75	1'076.00	-1
31300.50	Frais de façonnage et débardage	24'874.90	18'400	6'475	18'983.30	5'892
31370.00	Impôts et taxes	243.60	300	-56	243.60	0
31450.00	Entretien des forêts	1'195.00	1'000	195	0.00	1'195
31450.01	Entretien de la dévestiture	1'265.45	4'000	-2'735	774.35	491
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	100.00	0	100	0.00	100
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	100.00	0	100	0.00	100
36	Charges de transfert	29'257.10	28'200	1'057	26'807.75	2'449
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	3'957.60	3'800	158	4'182.00	-224
36120.20	Part au cantonnement forestier	25'299.50	24'400	900	22'625.75	2'674
39	Imputations internes	2'874.28	2'800	74	2'822.15	52
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'874.28	2'800	74	2'822.15	52
42	Taxes	-28'098.77	-15'300	-12'799	-17'954.70	-10'144
42500.01	Vente de bois de service	-8'056.37	-3'300	-4'756	-5'757.85	-2'299
42500.02	Vente de bois d'industrie	0.00	0	0	-278.65	279
42500.03	Vente de bois de feu	-20'042.40	-12'000	-8'042	-11'918.20	-8'124

84000 **Tourisme**

36110.12 Contributions aux organisations touristiques. La cotisation versée à Tourisme neuchâtelois est de CHF 3.00 par habitant et par an.

87110 **Réseau électrique**

31300.00 Commission versée à Eli10 SA et Groupe E SA pour la perception de la redevance à vocation énergétique. Crédit budgétaire non pris en compte lors de l'élaboration du budget.

35110.00 Versement au fonds (compte n° 2910600) des redevances à vocation énergétique perçues au cours de l'année écoulée. Cette charge est compensée par un revenu équivalent, enregistré sous compte n° 42401.46.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
46	Revenus de transfert	-9'165.55	-8'800	-366	-10'577.20	1'412
46300.00	Subventions de la Confédération	-5'147.05	-5'100	-47	-4'978.75	-168
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'922.90	-1'200	-723	-5'598.45	3'676
46320.00	Subv. des communes et syndicats intercom.	-2'095.60	-2'500	404	0.00	-2'096
49	Imputations internes	-1'068.90	-1'000	-69	0.00	-1'069
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-1'068.90	-1'000	-69	0.00	-1'069
84	Tourisme	9'232.60	6'700	2'533	3'855.35	5'377
	Charges	25'491.30	25'200	291	25'490.10	1
	Revenus	-16'258.70	-18'500	2'241	-21'634.75	5'376
84000	Tourisme	9'232.60	6'700	2'533	3'855.35	5'377
31	Biens, services et charges d'expl.	11'627.35	15'200	-3'573	15'719.10	-4'092
31200.02	Electricité	3'304.25	4'000	-696	3'470.55	-166
31200.03	Eau	1'227.75	1'400	-172	2'000.10	-772
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	500	-500	34.00	-34
31300.03	Téléphones	2'301.00	3'000	-699	2'508.00	-207
31300.05	Cotisations	163.60	200	-36	162.85	1
31370.01	Taxe de séjour	244.00	500	-256	292.00	-48
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1'299.05	1'400	-101	2'769.10	-1'470
31530.00	Entretien de matériel informatique	933.70	2'000	-1'066	2'328.50	-1'395
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'154.00	2'200	-46	2'154.00	0
36	Charges de transfert	13'863.95	10'000	3'864	9'771.00	4'093
36110.12	Subventions à organisations touristiques	13'863.95	10'000	3'864	9'771.00	4'093
42	Taxes	-16'258.70	-18'500	2'241	-21'634.75	5'376
42400.02	Taxe de séjour	-188.00	-500	312	-326.00	138
42400.04	Taxe nuitée borne Eurorelais	-16'070.70	-18'000	1'929	-21'308.75	5'238
85	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	35'500.00	-35'500
	Charges	0.00	0	0	35'500.00	-35'500
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
85000	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	35'500.00	-35'500
36	Charges de transfert	0.00	0	0	35'500.00	-35'500
36350.00	Subventions aux entreprises privées	0.00	0	0	35'500.00	-35'500
87	Combustibles et énergie	-225'041.84	-214'800	-10'242	-216'008.07	-9'034
	Charges	472'150.65	492'100	-19'949	341'388.29	130'762
	Revenus	-697'192.49	-706'900	9'708	-557'396.36	-139'796
87110	Usine électrique - réseau électrique	-183'786.76	-184'800	1'013	-184'972.91	1'186
31	Biens, services et charges d'expl.	549.70	0	550	4'942.05	-4'392
31300.00	Prestations de services de tiers	549.70	0	550	570.90	-21
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	4'371.15	-4'371
33	Amortissements patrimoine administr.	271'620.00	268'500	3'120	259'789.00	11'831
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	271'620.00	268'500	3'120	259'789.00	11'831
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	27'485.85	29'000	-1'514	28'545.20	-1'059
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	27'485.85	29'000	-1'514	28'545.20	-1'059
39	Imputations internes	50'182.85	48'400	1'783	47'708.14	2'475
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	50'182.85	48'400	1'783	47'708.14	2'475
42	Taxes	-531'838.66	-529'000	-2'839	-524'648.20	-7'190
42400.91	Taxes d'équipement - électricité	-3'610.81	0	-3'611	0.00	-3'611
42401.45	Dédom. Eli10 pour int. et amort. réseau	-500'742.00	-500'000	-742	-496'103.00	-4'639
42401.46	Redevances à vocation énergétique	-27'485.85	-29'000	1'514	-28'545.20	1'059

87110 Réseau électrique (suite)

42401.46 Voir commentaire sous compte n° 35110.00

87200 Pétrole et gaz

42400.03 Redevance versée en fonction de la consommation annuelle. Amélioration liée au prix du gaz en lien avec la crise énergétique (+42 % entre 2021 et 2022).

87310 Réseau de chaleur de Vigner

31200.02 La pose d'une installation dédiée au sous-comptage de la chaufferie n'étant intervenue qu'en 2023, il n'a pas été possible de déterminer le coût électrique de l'installation.

31200.07 L'installation ayant subi de nombreuses pannes, il a été nécessaire de faire appel à l'alimentation de secours au mazout à de nombreuses reprises au cours de l'année écoulée.

33003.00 Amortissements budgétés de manière incomplète.

39400.00 Idem.

42400.00 Dans l'attente de la validation du règlement et des taxes du réseau de chaleur par le SENE, les taxes 2022 ont été calculées selon le principe de la couverture des charges.

42401.70 Idem.

45110.00 Prélèvement unique et extraordinaire au fonds à vocation énergétique, décidé par le Conseil communal, afin de financer une partie des coûts de raccordement des immeubles de notre patrimoine financier au réseau de chaleur, comme autorisé par l'article 2 de l'arrêté concernant l'utilisation du fonds communal sur l'énergie du 21 décembre 2017.

46300.00 Subventions conditionnées à la validation de notre règlement par le SENE.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
49	Imputations internes	-1'786.50	-1'700	-87	-1'309.10	-477
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-1'786.50	-1'700	-87	-1'309.10	-477
87200	Pétrole et gaz	-41'255.08	-30'000	-11'255	-31'439.06	-9'816
42	Taxes	-41'255.08	-30'000	-11'255	-31'439.06	-9'816
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-41'255.08	-30'000	-11'255	-31'439.06	-9'816
87310	Réseau de chaleur de Vigner	0.00	0	0	403.90	-404
31	Biens, services et charges d'expl.	70'312.25	118'700	-48'388	403.90	69'908
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31110.01	Compteurs (acquisition)	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31200.02	Electricité	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
31200.03	Eau	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31200.06	Achat de bois (pellets)	58'895.90	60'000	-1'104	0.00	58'896
31200.07	Mazout de chauffage	7'528.35	0	7'528	0.00	7'528
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	2'704.30	7'000	-4'296	0.00	2'704
31332.00	Contrat de prestation informatique	0.00	500	-500	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
31430.05	Entretien du réseau de chaleur	1'183.70	30'000	-28'816	403.90	780
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31580.00	Entretien des immobilisations incorporables	0.00	500	-500	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	100	-100	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	34'000.00	15'000	19'000	0.00	34'000
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	34'000.00	15'000	19'000	0.00	34'000
39	Imputations internes	18'000.00	12'500	5'500	0.00	18'000
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	18'000.00	12'500	5'500	0.00	18'000
42	Taxes	-92'312.25	-141'200	48'888	0.00	-92'312
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	0.00	-20'000	20'000	0.00	0
42401.70	Taxe sur la consommation d'énergie	-92'312.25	-121'200	28'888	0.00	-92'312
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-30'000.00	0	-30'000	0.00	-30'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-30'000.00	0	-30'000	0.00	-30'000
46	Revenus de transfert	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
46300.00	Subventions de la Confédération	0.00	-5'000	5'000	0.00	0

FINANCES ET IMPOTS - REVENUS NETS

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF
IMPOTS COMMUNAUX GENERAUX	12'255'230.55	11'693'492.95	11'786'625.23	9'888'853.73	10'415'338.08
IMPOTS SPECIAUX	197'018.35	139'387.10	377'085.05	403'555.60	425'243.75
PEREQUATION FINANCIERE	-1'522'709.00	-1'617'905.00	-1'158'686.00	-1'119'985.00	-1'078'548.00
INTERETS	310'022.21	345'867.20	232'442.45	372'786.57	398'715.27
BIENS-FONDS DU P.F.	148'091.94	84'272.43	622'494.57	127'404.41	156'839.66
TAXE SUR LE CO2	3'907.25	3'625.95	1'553.10	803.75	2'363.50
TOTAL :	11'391'561.30	10'649'190.63	11'861'514.40	9'673'419.06	10'319'952.26

91000 Impôts communaux généraux

Personnes physiques - coefficient fiscal 2022 : 66 % - (2021 : 64 %)

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF
40000.00 & 40001.00 Impôt sur revenu pers. physiques	9'333'719.01	9'079'756.17	8'662'793.58	7'312'717.05	7'813'569.24
40002.00 Rappels d'impôt pers. physiques	171'099.40	32'116.76	463'640.65	39'717.75	5'514.15
40050.00 Impôt sur les frontaliers	94'282.00	110'373.00	145'699.70	138'708.00	167'584.00
40020.00 Impôt à la source	236'702.72	175'754.80	211'993.24	197'279.98	74'453.81
40010.00 Impôt sur fortune pers. physiques	1'542'499.10	1'467'526.80	1'641'010.55	1'503'574.95	1'606'960.00
TOTAL	11'378'302.23	10'865'527.53	11'125'137.72	9'191'997.73	9'668'081.20
Différence	+ 0,64 %	- 4,51 %	+ 2,39 %	- 17,38 %	+ 5,18 %

Personnes morales

	Comptes 2018 CHF	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF
40100.00 & 40101.00 Impôt sur le bénéfice	211'427.63	191'680.46	125'966.20	160'030.72	154'626.56
40110.00 Impôt sur le capital	63'028.85	51'997.89	65'770.63	47'738.71	91'177.61
40107.00 Réctif. sur personnes morales	0.00	0.00	-8'804.88	-20'746.26	-2'673.68
40190.00 Part au fonds IPM selon population	278'046.32	241'845.91	29'384.78	5'062.28	-794.39
40191.00 Part au fonds IPM selon emplois	176'136.45	192'975.71	363'171.58	383'757.70	440'349.38
TOTAL	728'639.25	678'499.97	575'488.31	575'843.15	682'685.48
Différence	-8.26 %	-6.88 %	-15.18 %	+0.06 %	+18.55 %

91010 Impôts spéciaux

40210.00 Les communes ont la possibilité de prélever un impôt sur les immeubles ou parts d'immeubles estimés à la valeur cadastrale qui appartiennent aux institutions de prévoyance professionnelle d'entreprises, à l'Etat, aux communes et aux syndicats intercommunaux, si ces immeubles et parts d'immeubles ne servent pas directement à la réalisation du but de la collectivité. Les recettes de l'exercice sont en amélioration suite à la libération de taxations en attente par le Service des contributions.

40210.01 Dès l'année 2020, les personnes physiques sont astreintes à un impôt foncier calculé sur la valeur cadastrale des immeubles de placement (bâtiments et/ou terrains) dont elles sont propriétaires ou usufruitières, selon la situation au 1^{er} janvier de l'année concernée, pour l'année civile entière. Le Conseil général de Saint-Blaise a fixé à **1,5 %** le taux de l'impôt foncier communal. Depuis 2022, ces recettes sont perçues par l'Etat puis reversées aux communes, qui les facturaient directement jusque-là.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Finances et impôts		-10'319'952.26	-10'562'000	242'048	-9'673'419.06	-646'533
	Charges	1'927'346.69	1'912'100	15'247	1'888'981.39	38'365
	Revenus	-12'247'298.95	-12'474'100	226'801	-11'562'400.45	-684'899
91	Impôts	-10'840'581.83	-11'136'800	296'218	-10'292'409.33	-548'173
	Charges	6'870.00	6'100	770	6'510.00	360
	Revenus	-10'847'451.83	-11'142'900	295'448	-10'298'919.33	-548'533
91000	Impôts communaux généraux	-10'415'338.08	-10'759'800	344'462	-9'888'853.73	-526'484
40	Revenus fiscaux	-10'415'338.08	-10'759'800	344'462	-9'888'853.73	-526'484
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-7'812'322.00	-7'943'200	130'878	-7'251'626.75	-560'695
40001.00	Impôts PP - années précédentes	-1'247.24	-150'000	148'753	-61'090.30	59'843
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-5'514.15	-80'000	74'486	-39'717.75	34'204
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	8'778.25	13'000	-4'222	27'821.35	-19'043
40007.00	Impôts revenu, tax. rectific. baisse - années préc.	59'545.10	0	59'545	0.00	59'545
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'606'960.00	-1'635'300	28'340	-1'503'574.95	-103'385
40020.00	Impôts à la source, PP	-74'453.81	-206'200	131'746	-197'279.98	122'826
40030.00	Prestations en capital	-132'807.75	-99'600	-33'208	-148'771.20	15'963
40050.00	Impôts sur le revenu travail. frontaliers ISIS	-167'584.00	-135'000	-32'584	-138'708.00	-28'876
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-145'924.82	-143'300	-2'625	-159'881.73	13'957
40101.00	Impôts sur le bénéf. PM - années précéd.	-8'701.74	-3'000	-5'702	-148.99	-8'553
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	2'673.68	10'000	-7'326	20'746.26	-18'073
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-91'177.61	-61'700	-29'478	-47'738.71	-43'439
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	794.39	-15'000	15'794	-5'062.28	5'857
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-440'349.38	-310'000	-130'349	-383'757.70	-56'592
40320.00	Taxe sur les divertissements	-87.00	-500	413	-63.00	-24
91010	Impôts spéciaux	-425'243.75	-377'000	-48'244	-403'555.60	-21'688
36	Charges de transfert	6'870.00	6'100	770	6'510.00	360
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	6'870.00	6'100	770	6'510.00	360
40	Revenus fiscaux	-432'063.75	-383'000	-49'064	-409'955.60	-22'108
40210.00	Impôts fonciers PM	-183'301.75	-136'000	-47'302	-150'530.65	-32'771
40210.01	Impôts fonciers PP	-231'817.00	-231'000	-817	-242'859.95	11'043
40330.00	Taxe des chiens	-16'945.00	-16'000	-945	-16'565.00	-380
42	Taxes	-50.00	-100	50	-110.00	60
42500.09	Vente de médailles pour chiens	-50.00	-100	50	-110.00	60
93	Péréquation financière et compensation des ..	1'078'548.00	1'078'700	-152	1'119'985.00	-41'437
	Charges	1'092'130.00	1'092'300	-170	1'131'129.00	-38'999
	Revenus	-13'582.00	-13'600	18	-11'144.00	-2'438
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	1'078'548.00	1'078'700	-152	1'119'985.00	-41'437
36	Charges de transfert	1'092'130.00	1'092'300	-170	1'131'129.00	-38'999
36227.00	Péréquation financière intercommunale	944'657.00	944'700	-43	1'022'079.00	-77'422
36228.01	Compensation des charges scolaires	128'349.00	128'400	-51	109'050.00	19'299
36228.02	Compensation des charges préscolaires	19'124.00	19'200	-76	0.00	19'124
46	Revenus de transfert	-13'582.00	-13'600	18	-11'144.00	-2'438
46219.00	Péréquation financière (autres) - canton	-190.00	-200	10	-178.00	-12
46228.02	Compensation des charges préscolaires	0.00	0	0	-2'317.00	2'317
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-13'392.00	-13'400	8	-8'649.00	-4'743
96	Administration de la fortune et de la dette	-555'554.93	-501'900	-53'655	-500'190.98	-55'364
	Charges	828'346.69	813'700	14'647	751'342.39	77'004
	Revenus	-1'383'901.62	-1'315'600	-68'302	-1'251'533.37	-132'368
96100	Intérêts	-398'715.27	-337'900	-60'815	-372'786.57	-25'929
31	Biens, services et charges d'expl.	3'272.83	3'500	-227	7'796.79	-4'524

96303 Immeuble Grand'Rue 30

- 34310.00 Pose imprévue de stores télécommandés en tôle d'aluminium afin de diminuer la chaleur ressentie dans les locaux loués à la banque Raiffeisen. Le coût des travaux s'est élevé à CHF 6'814.50.
- 44300.00 Amélioration des recettes locatives suite au renouvellement du bail signé avec la banque Raiffeisen.



Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31300.02 Frais bancaires	3'272.83	3'500	-227	7'796.79	-4'524
34 Charges financières	600'652.96	594'800	5'853	481'590.05	119'063
34000.00 Intérêts passifs des engagements courants	0.21	100	-100	0.00	0
34000.01 Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	0.00	10'000	-10'000	683.51	-684
34000.02 Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	0.00	3'000	-3'000	951.79	-952
34010.00 Intérêts passifs engagements financiers	600'358.75	578'700	21'659	479'425.35	120'933
34100.00 Pertes change s. actions et parts sociales PF	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
34402.00 Réévaluations de participations PF	294.00	0	294	529.40	-235
39 Imputations internes	49'644.30	49'300	344	45'498.60	4'146
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	49'644.30	49'300	344	45'498.60	4'146
44 Revenus financiers	-244'143.47	-166'500	-77'643	-228'036.43	-16'107
44010.00 Intérêts des créances et comptes courants	940.20	2'000	-1'060	1'795.70	-856
44011.01 Intérêts sur impôts PP	-88'906.98	-80'000	-8'907	-95'289.84	6'383
44011.02 Intérêts sur impôts PM	-2'665.57	-2'000	-666	-1'923.34	-742
44011.03 Intérêts ISIS	-89.77	-500	410	-318.15	228
44200.00 Dividendes	-140'369.00	-86'000	-54'369	-111'827.50	-28'542
44620.00 Syndicats intercommunaux	-13'052.35	0	-13'052	-20'473.30	7'421
49 Imputations internes	-808'141.89	-819'000	10'858	-679'635.58	-128'506
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-808'141.89	-819'000	10'858	-679'635.58	-128'506
96300 Biens-fonds du patrimoine financier	-58'053.08	-50'600	-7'453	-52'338.12	-5'715
34 Charges financières	7'775.65	8'300	-524	9'303.90	-1'528
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	0.00	500	-500	1'130.85	-1'131
34393.00 Impôts et taxes PF	7'318.15	7'300	18	7'618.15	-300
34394.00 Primes d'assurances PF	134.40	200	-66	121.75	13
34399.00 Autres charges des biens-fonds PF	323.10	300	23	433.15	-110
39 Imputations internes	19'115.55	18'700	416	18'742.36	373
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	19'115.55	18'700	416	18'742.36	373
44 Revenus financiers	-84'944.28	-77'600	-7'344	-80'384.38	-4'560
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'200.00	-1'200	0	-3'908.70	2'709
44300.01 Location des vignes	-1'753.40	-1'700	-53	-1'753.40	0
44300.02 Location des jardins	-20'668.45	-20'500	-168	-20'537.55	-131
44300.03 Location des autres terrains	-5'659.60	-5'600	-60	-5'571.90	-88
44300.04 Redevances des droits de superficie	-48'496.83	-41'400	-7'097	-41'446.83	-7'050
44300.05 Location des terrains agricoles	-7'166.00	-7'200	34	-7'166.00	0
96301 Immeuble Grand'Rue 28	-29'803.53	-43'700	13'896	-13'893.67	-15'910
30 Charges de personnel	1'040.00	1'000	40	1'040.00	0
30100.00 Salaires du personnel	1'040.00	1'000	40	1'040.00	0
34 Charges financières	9'392.75	9'500	-107	48'236.00	-38'843
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	5'497.25	5'000	497	44'646.55	-39'149
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	306.70	100	207	119.50	187
34312.00 Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00 Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.03 Eau PF	637.10	800	-163	698.65	-62
34394.00 Primes d'assurances PF	2'951.70	2'800	152	2'771.30	180
34399.00 Autres charges des biens-fonds PF	0.00	100	-100	0.00	0
39 Imputations internes	18'563.72	19'600	-1'036	19'630.33	-1'067
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	18'563.72	19'600	-1'036	19'630.33	-1'067
44 Revenus financiers	-58'800.00	-73'800	15'000	-82'800.00	24'000
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-57'840.00	-72'800	14'960	-81'840.00	24'000
44390.00 Remboursement de charges	-960.00	-1'000	40	-960.00	0
96302 Immeuble Grand'Rue 29	-9'952.81	-9'400	-553	-6'390.94	-3'562
34 Charges financières	10'668.25	10'800	-132	13'937.65	-3'269

96100	Intérêts
34000.01	Montant déterminé par le Service des contributions, échappant au contrôle communal.
34010.00	Le dépassement enregistré sur la charge d'intérêts de nos emprunts est à mettre en lien avec l'importante augmentation des taux d'intérêt à court terme appliqués à nos crédits de couverture, ainsi qu'à une augmentation du montant de ces derniers, en lien notamment avec des demandes de crédits complémentaires et le résultat de l'exercice 2021.
39400.00	Intérêts négatifs calculés sur la valeur des réserves des chapitres auto-porteurs.
44011.01	Montant déterminé par le Service des contributions, échappant au contrôle communal.
44200.00	Amélioration principalement induite par un dividende complémentaire de CHF 29'264.00, versé par la société Eli10 SA et concernant l'exercice 2021, ainsi que par l'amélioration du dividende 2022 (+ CHF 20'000.00).
44620.00	Intérêts intercalaires perçus de l'éorén pour les emprunts destinés au bâtiment Vigner V, dont la mise en activité a été repoussée au mois d'avril 2022. Ces intérêts auraient dû être portés au n° 46120.04 du chapitre n° 21703, si la situation réelle avait été conforme à la projection retenue au budget.
49400.00	Imputation interne pour revenus d'intérêts moins élevée que prévu, en lien avec la finalisation partielle des investissements prévus en 2021.

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

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

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

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

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

39400.00	Imputation interne pour charge d'intérêts moins élevée que prévu, en lien avec la baisse du taux d'intérêt moyen retenu depuis le calcul du budget.
44300.04	Amélioration des recettes perçues au titre de redevances des droits de superficie suite à l'occupation complète des appartements avec encadrement sis rue de la Musinière 7.

96301 Immeuble Grand'Rue 28

44300.00	Manque à gagner sur les recettes locatives du local situé au rez-de-chaussée (ex bureaux du GSR). Les nouveaux locataires sont entrés au 1 ^{er} janvier 2023 alors que le budget tablait sur une occupation au 1 ^{er} août 2022.
----------	--



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	8'673.90	7'500	1'174	11'405.45	-2'732
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	230.20	100	130	0.00	230
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.02	Electricité PF	0.00	200	-200	528.55	-529
34391.03	Eau PF	780.60	1'200	-419	1'082.55	-302
34394.00	Primes d'assurances PF	983.55	1'000	-16	921.10	62
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	100	-100	0.00	0
39	Imputations internes	5'538.94	5'900	-361	5'831.41	-292
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	5'538.94	5'900	-361	5'831.41	-292
44	Revenus financiers	-26'160.00	-26'100	-60	-26'160.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-26'160.00	-26'100	-60	-26'160.00	0
96303	Immeuble Grand'Rue 30	-46'984.11	-42'900	-4'084	-39'672.85	-7'311
34	Charges financières	10'496.45	5'900	4'596	9'718.25	778
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	8'345.35	3'000	5'345	7'329.05	1'016
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	409.70	-410
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.03	Eau PF	218.90	200	19	215.25	4
34394.00	Primes d'assurances PF	1'905.20	1'800	105	1'764.25	141
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	27.00	100	-73	0.00	27
39	Imputations internes	27'599.44	27'000	599	27'098.90	501
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	27'599.44	27'000	599	27'098.90	501
44	Revenus financiers	-85'080.00	-75'800	-9'280	-76'490.00	-8'590
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-85'080.00	-75'800	-9'280	-76'490.00	-8'590
96304	Immeuble Moulins 15	-7'593.60	-11'900	4'306	-6'247.10	-1'347
34	Charges financières	16'211.20	12'600	3'611	18'214.55	-2'003
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	14'518.10	10'000	4'518	16'584.10	-2'066
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34390.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	100	-100	0.00	0
34391.03	Eau PF	516.60	400	117	527.65	-11
34394.00	Primes d'assurances PF	1'176.50	1'300	-124	1'102.80	74
39	Imputations internes	6'987.20	6'300	687	6'330.35	657
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	6'987.20	6'300	687	6'330.35	657
44	Revenus financiers	-30'792.00	-30'800	8	-30'792.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-30'792.00	-30'800	8	-30'792.00	0
96305	Immeuble Vigner 3	16'511.54	12'300	4'212	11'341.78	5'170
34	Charges financières	4'563.25	1'700	2'863	9'525.85	-4'963
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'416.40	100	2'316	3'021.30	-605
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	100	-100	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34390.00	Autres charges des biens-fonds PF	563.75	100	464	0.00	564
34391.01	Chauffage PF	404.40	100	304	3'071.80	-2'667
34391.03	Eau PF	281.15	100	181	215.25	66
34394.00	Primes d'assurances PF	897.55	800	98	727.50	170
34396.00	Planifications et projections de tiers PF	0.00	100	-100	2'490.00	-2'490
39	Imputations internes	11'948.29	10'600	1'348	8'715.93	3'232
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	11'948.29	10'600	1'348	8'715.93	3'232
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-6'900.00	6'900
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	0.00	0	0	-6'900.00	6'900

96310 Rive-de-l'Herbe

34390.00 Nettoyage du bâtiment et retrait de bâches déchirées des portacabines.

34391.01 Des frais de chauffage, non budgétés, ont été nécessaires malgré la vacance des locaux.

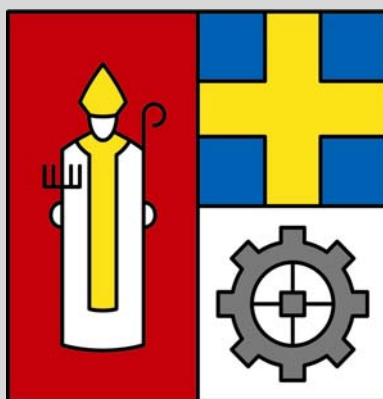


Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
96306	Immeuble Vigner 11	0.00	0	0	0.00	0
96307	Buvette du port	-31'520.87	-20'900	-10'621	-19'444.12	-12'077
34	Charges financières	1'049.25	12'600	-11'551	8'389.00	-7'340
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	646.20	12'000	-11'354	8'004.25	-7'358
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34390.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	100	-100	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	403.05	300	103	384.75	18
39	Imputations internes	7'269.86	6'500	770	6'501.86	768
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'269.86	6'500	770	6'501.86	768
44	Revenus financiers	-39'839.98	-40'000	160	-34'334.98	-5'505
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-39'839.98	-40'000	160	-34'334.98	-5'505
96308	Bâtiment du sauvetage (SSBL)	-1'376.95	2'200	-3'577	-759.39	-618
34	Charges financières	3'352.65	6'700	-3'347	3'806.15	-454
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	3'000	-3'000	1'103.20	-1'103
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34390.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	100	-100	0.00	0
34391.01	Chauffage PF	813.10	900	-87	729.10	84
34391.02	Electricité PF	851.30	1'000	-149	888.10	-37
34391.03	Eau PF	1'094.15	800	294	525.05	569
34394.00	Primes d'assurances PF	594.10	700	-106	560.70	33
39	Imputations internes	1'270.40	1'500	-230	1'434.46	-164
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'270.40	1'500	-230	1'434.46	-164
44	Revenus financiers	-6'000.00	-6'000	0	-6'000.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'000.00	-6'000	0	-6'000.00	0
96309	Bâtiment Ichtus	0.00	0	0	0.00	0
96310	Rive-de-l'Herbe	11'933.75	900	11'034	0.00	11'934
34	Charges financières	11'933.75	100	11'834	0.00	11'934
34390.00	Autres charges des biens-fonds PF	5'815.80	100	5'716	0.00	5'816
34391.01	Chauffage PF	6'117.95	0	6'118	0.00	6'118
39	Imputations internes	0.00	800	-800	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	0.00	800	-800	0.00	0
96900	Patrimoine financier, autres	0.00	0	0	0.00	0
97	Redistributions	-2'363.50	-2'000	-364	-803.75	-1'560
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-2'363.50	-2'000	-364	-803.75	-1'560
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-2'363.50	-2'000	-364	-803.75	-1'560
46	Revenus de transfert	-2'363.50	-2'000	-364	-803.75	-1'560
46990.00	Redistribution taxe CO2	-2'363.50	-2'000	-364	-803.75	-1'560

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2022



Comptes par nature



Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
CHARGES		23'969'175.63	20'928'100	3'041'076	22'087'536.71	1'881'639
30	Charges de personnel	3'812'264.90	3'885'300	-73'035	3'596'267.20	215'998
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	30'960.10	30'300	660	30'850.00	110
30000.02	Honoraires du Conseil communal	32'400.00	32'400	0	32'400.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	24'000.00	24'000	0	24'000.00	0
30000.04	Vacations du Conseil communal	74'400.00	74'400	0	74'400.00	0
30100.00	Salaires du personnel	2'992'519.55	2'933'800	58'720	2'818'235.05	174'285
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-20'671.65	0	-20'672	-14'584.05	-6'088
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-100'406.70	-26'900	-73'507	-89'967.80	-10'439
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	36'585.00	34'300	2'285	31'190.65	5'394
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	198'826.15	196'700	2'126	186'708.10	12'118
30509.00	Rembt cotis patronales AVS,AI,APG,AC,...	-2'021.65	0	-2'022	-328.00	-1'694
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	330'242.55	368'600	-38'357	343'836.80	-13'594
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	18'140.75	18'400	-259	22'835.70	-4'695
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	63'523.65	63'700	-176	59'637.35	3'886
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	81'622.20	80'900	722	32'290.65	49'332
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	2'631.80	3'700	-1'068	2'471.80	160
30592.00	Cotisations LAE	5'445.40	6'350	-905	5'110.35	335
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	17'544.50	17'950	-406	16'469.30	1'075
30900.00	Formation et perfection. du personnel	9'520.20	15'500	-5'980	10'050.60	-530
30990.00	Autres charges du personnel	14'533.05	8'700	5'833	8'590.70	5'942
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	2'470.00	2'500	-30	2'070.00	400
31	Biens, services et charges d'expl.	2'833'327.26	2'730'300	103'027	2'671'065.62	162'262
31000.00	Matériel de bureau	10'450.80	23'000	-12'549	10'268.75	182
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	42'334.37	71'500	-29'166	29'629.75	12'705
31010.01	Produits de nettoyage	22'591.95	47'900	-25'308	20'545.35	2'047
31010.02	Carburants	11'230.15	9'500	1'730	11'140.40	90
31010.03	Equipement	2'294.50	5'000	-2'706	1'299.20	995
31010.04	Produit de chloration	2'152.90	2'200	-47	3'113.40	-961
31020.00	Imprimés	10'644.55	10'000	645	9'838.30	806
31020.01	Photocopies	28'424.20	25'000	3'424	26'128.10	2'296
31020.02	Publications et annonces	36'286.80	35'000	1'287	31'422.55	4'864
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	908.00	1'200	-292	2'030.00	-1'122
31050.00	Denrées alimentaires	40'122.50	33'500	6'623	24'176.90	15'946
31051.00	Frais de réception	79'837.65	56'700	23'138	21'928.85	57'909
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	7'041.75	16'700	-9'658	0.00	7'042
31090.01	Frais de vente	731.15	100	631	297.20	434
31090.02	Escompte sur vente de bois	214.30	100	114	161.10	53
31100.00	Meubles et appareils de bureau	56'904.50	37'300	19'605	25'951.90	30'953
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	47'240.90	65'500	-18'259	10'230.85	37'010
31110.01	Compteurs (acquisition)	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31110.02	Signalisation routière	12'689.45	39'000	-26'311	2'950.50	9'739
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	5'829.75	6'600	-770	4'081.80	1'748
31130.00	Matériel informatique	30'201.15	23'000	7'201	65'083.70	-34'883
31190.00	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	11'036.90	0	11'037	0.00	11'037
31200.01	Chauffage	97'293.70	125'600	-28'306	67'827.05	29'467
31200.02	Electricité	211'826.90	173'200	38'627	179'152.90	32'674
31200.03	Eau	41'535.50	35'900	5'636	33'567.40	7'968
31200.04	Déchets	25'372.05	25'500	-128	22'819.95	2'552
31200.05	Gaz	0.00	100	-100	0.00	0
31200.06	Achat de bois (pellets)	58'895.90	60'000	-1'104	0.00	58'896
31200.07	Mazout de chauffage	7'528.35	0	7'528	0.00	7'528
31300.00	Prestations de services de tiers	72'920.90	70'500	2'421	87'818.85	-14'898
31300.01	Frais postaux	19'199.74	23'900	-4'700	25'989.67	-6'790
31300.02	Frais bancaires	3'773.63	4'000	-226	8'329.11	-4'555
31300.03	Téléphones	9'496.05	18'200	-8'704	11'788.25	-2'292
31300.04	Frais de poursuites	11'926.58	13'000	-1'073	15'601.56	-3'675
31300.05	Cotisations	5'912.00	6'100	-188	6'510.15	-598
31300.06	Cotisation ACN	3'108.40	3'200	-92	3'094.15	14
31300.08	Prix scolaire	1'010.00	1'000	10	997.40	13
31300.09	Frais d'inhumation	19'047.80	15'000	4'048	21'099.40	-2'052
31300.10	Frais de surveillance	14'514.80	3'500	11'015	7'705.95	6'809
31300.11	Notifications commandements de payer	3'274.10	2'000	1'274	1'145.95	2'128
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'880.00	6'000	-3'120	2'922.00	-42
31300.22	Abonnements TN - participation	27'562.50	27'000	563	29'922.00	-2'360



Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31300.30	Contrôle de l'eau potable	1'333.65	2'500	-1'166	4'134.20	-2'801
31300.40	Ramassage des déchets urbains	121'078.90	109'000	12'079	114'066.30	7'013
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	41'182.95	47'500	-6'317	44'096.30	-2'913
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	79'845.85	81'000	-1'154	78'843.35	1'003
31300.43	Récupération du papier	50'872.50	45'800	5'073	48'152.80	2'720
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'595.10	8'300	295	7'989.70	605
31300.45	Récupération de la ferraille	3'169.00	2'200	969	2'129.90	1'039
31300.50	Frais de façonnage et débardage	24'874.90	18'400	6'475	18'983.30	5'892
31310.00	Planifications et projections de tiers	76'909.45	22'000	54'909	25'320.35	51'589
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	149'225.95	140'400	8'826	172'571.10	-23'345
31320.01	Consultations juridiques	22'173.85	16'000	6'174	21'477.05	697
31320.02	Honoraires de révision	13'501.00	15'000	-1'499	13'501.00	0
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	48'540.00	48'000	540	47'272.90	1'267
31332.00	Contrat de prestation informatique	16'995.05	3'500	13'495	19'458.10	-2'463
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	8'208.05	7'500	708	8'174.10	34
31340.00	Primes d'assurances	69'644.80	78'500	-8'855	68'716.85	928
31370.00	Impôts et taxes	6'012.10	5'600	412	5'580.10	432
31370.01	Taxe de séjour	244.00	500	-256	292.00	-48
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'849.60	4'000	-1'150	3'120.60	-271
31400.00	Entretien de terrains	26'236.65	50'500	-24'263	42'971.95	-16'735
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	32'126.25	40'500	-8'374	33'943.40	-1'817
31410.01	Entretien hivernal des routes	1'682.60	16'000	-14'317	8'677.00	-6'994
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	36'900.15	8'000	28'900	5'518.30	31'382
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1'299.05	3'400	-2'101	5'415.80	-4'117
31430.01	Entretien du port	55'920.05	25'000	30'920	36'333.40	19'587
31430.02	Entretien du débarcadère	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31430.04	Entretien du cimetière	116'713.30	103'000	13'713	85'165.70	31'548
31430.05	Entretien du réseau de chaleur	1'183.70	30'000	-28'816	403.90	780
31430.18	Entretien des stations de pompage	14'653.70	30'000	-15'346	29'328.50	-14'675
31430.19	Entretien des fontaines	3'536.20	8'000	-4'464	3'319.55	217
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	42'119.60	40'000	2'120	49'771.40	-7'652
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	795.00	5'000	-4'205	795.00	0
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	4'299.00	2'000	2'299	614.25	3'685
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	194'535.90	106'200	88'336	160'422.10	34'114
31440.01	Entretien des vestiaires (Fourches)	1'903.85	4'000	-2'096	4'198.75	-2'295
31440.03	Entretien du Temple	11'168.30	13'500	-2'332	108'555.45	-97'387
31450.00	Entretien des forêts	1'195.00	1'000	195	0.00	1'195
31450.01	Entretien de la dévestiture	1'265.45	4'000	-2'735	774.35	491
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	45'998.15	67'800	-21'802	63'467.40	-17'469
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	52'708.30	35'000	17'708	54'886.80	-2'179
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31530.00	Entretien de matériel informatique	62'334.10	63'600	-1'266	73'655.45	-11'321
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	42'592.80	40'200	2'393	42'334.90	258
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	1'660.20	3'000	-1'340	29'102.95	-27'443
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	100'008.35	92'400	7'608	128'528.05	-28'520
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	9'909.40	7'000	2'909	9'205.05	704
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	3'112.95	3'200	-87	3'746.35	-633
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	213.30	300	-87	131.10	82
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	13'600.00	20'000	-6'400	14'447.75	-848
31810.00	Pertes sur créances effectives	8'469.40	6'100	2'369	5'152.55	3'317
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	91'898.85	100'000	-8'101	124'144.90	-32'246
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	474.50	3'000	-2'526	1'418.97	-944
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	123.70	1'000	-876	743.61	-620
31920.00	Indemnisation de droits	317.75	400	-82	0.00	318
31920.01	Droits d'auteurs	454.40	500	-46	544.95	-91
31990.00	Autres charges d'exploitation	7'413.54	7'500	-86	9'895.70	-2'482
33	Amortissements patrimoine administr.	2'366'240.75	2'279'300	86'941	2'044'043.25	322'198
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	192'824.40	152'300	40'524	177'326.40	15'498
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	599'638.40	575'000	24'638	590'961.85	8'677
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'416'100.00	1'387'400	28'700	1'165'600.00	250'500
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	135'677.95	142'500	-6'822	88'155.00	47'523
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	2'100.00	2'100	0	2'100.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	19'900.00	20'000	-100	19'900.00	0
34	Charges financières	684'267.01	671'200	13'067	738'627.00	-54'360
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.21	100	-100	0.00	0



Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	0.00	10'000	-10'000	683.51	-684
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	0.00	3'000	-3'000	951.79	-952
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	608'529.60	586'900	21'630	488'130.95	120'399
34100.00	Pertes change s. actions et parts sociales PF	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	40'097.20	41'100	-1'003	93'224.75	-53'128
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	536.90	500	37	529.20	8
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	2'100	-2'100	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	1'400	-1'400	0.00	0
34390.00	Autres charges des biens-fonds PF	6'379.55	500	5'880	0.00	6'380
34391.01	Chauffage PF	7'335.45	1'000	6'335	3'800.90	3'535
34391.02	Electricité PF	851.30	1'200	-349	1'416.65	-565
34391.03	Eau PF	3'528.50	3'500	29	3'264.40	264
34393.00	Impôts et taxes PF	7'318.15	7'300	18	7'618.15	-300
34394.00	Primes d'assurances PF	9'046.05	8'900	146	8'354.15	692
34396.00	Planifications et projections de tiers PF	0.00	100	-100	2'490.00	-2'490
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	350.10	600	-250	433.15	-83
34402.00	Réévaluations de participations PF	294.00	0	294	529.40	-235
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	0.00	0	0	127'200.00	-127'200
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	386'154.31	226'400	159'754	292'910.36	93'244
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	92'047.95	59'000	33'048	58'938.60	33'109
35030.00	Attributions à d'autres capitaux de tiers	10'000.00	0	10'000	0.00	10'000
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	223'140.11	133'000	90'140	200'046.16	23'094
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	60'966.25	34'400	26'566	33'925.60	27'041
36	Charges de transfert	9'222'581.82	9'856'300	-633'718	9'633'368.72	-410'787
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	6'870.00	6'100	770	6'510.00	360
36010.03	Permis de fouille - part Etat	0.00	400	-400	0.00	0
36010.04	Documents d'identité - part Etat	5'892.40	5'500	392	5'371.10	521
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	5'587.60	5'300	288	5'868.95	-281
36110.02	Subsides LAMal	477'341.80	566'200	-88'858	489'615.85	-12'274
36110.03	Part sur financement LACI	36'650.05	38'200	-1'550	36'079.95	570
36110.05	Part communale aux bourses d'études	42'307.45	44'500	-2'193	42'731.10	-424
36110.06	Aide sociale	728'823.50	850'400	-121'577	782'707.00	-53'884
36110.08	Mesures d'intégration socio-profes.	68'033.70	80'800	-12'766	57'311.75	10'722
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	36'031.20	44'000	-7'969	39'971.20	-3'940
36110.10	Social privé	35'931.95	33'800	2'132	35'149.25	783
36110.11	Transports publics (pot commun)	683'852.35	748'600	-64'748	706'386.40	-22'534
36110.12	Subventions à organisations touristiques	13'863.95	10'000	3'864	9'771.00	4'093
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	4'348.30	7'900	-3'552	4'322.20	26
36110.15	Sanction de plan SAT	907.50	1'500	-593	1'962.35	-1'055
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	0.00	500	-500	0.00	0
36110.17	Lutte contre les abus	12'111.25	12'700	-589	11'240.35	871
36110.18	Gestion du contentieux	7'795.35	10'000	-2'205	7'083.11	712
36110.19	Part GSR frais de personnel autres SSR	114'356.00	92'000	22'356	133'867.00	-19'511
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	44'172.00	44'500	-328	45'598.00	-1'426
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	237'371.40	229'200	8'171	223'599.32	13'772
36120.01	Emoluments état civil de district	20'239.45	22'700	-2'461	20'855.55	-616
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	3'520'092.75	3'625'900	-105'807	3'547'608.70	-27'516
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	70'873.76	79'500	-8'626	82'601.70	-11'728
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	10'995.15	13'000	-2'005	10'978.10	17
36120.08	Syndicat des patinoires	65'493.60	64'800	694	82'087.00	-16'593
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	311'997.03	420'100	-108'103	390'272.35	-78'275
36120.10	Syndicat de la déchetterie (Châtellenie)	94'843.08	102'300	-7'457	80'204.75	14'638
36120.11	Mandat de gestion réseau Eli10	273'096.30	300'000	-26'904	323'570.50	-50'474
36120.12	Mandat de facturation Eli10	24'156.00	25'000	-844	24'660.00	-504
36120.13	Attribution à la réserve du Temple	32'762.70	33'000	-237	32'723.85	39
36120.14	Part communale association Skatepark	889.40	900	-11	904.75	-15
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	18'046.30	15'000	3'046	16'766.25	1'280
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	1'688.50	2'000	-312	1'628.50	60
36120.17	ECAP - missions de secours	29'971.50	32'500	-2'529	29'182.70	789
36120.19	Part communale service d'ambulances	121'589.00	130'500	-8'911	132'971.15	-11'382
36120.20	Part au cantonnement forestier	25'299.50	24'400	900	22'625.75	2'674
36120.22	Exploitation station vélos Ntelroule	5'385.00	5'400	-15	5'490.00	-105
36120.23	Part communale au SSCL	186'444.15	193'000	-6'556	177'525.70	8'918
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	4'769.75	3'400	1'370	2'761.85	2'008
36227.00	Péréquation financière intercommunale	944'657.00	944'700	-43	1'022'079.00	-77'422
36228.01	Compensation des charges scolaires	128'349.00	128'400	-51	109'050.00	19'299



Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
36228.02	Compensation des charges préscolaires	19'124.00	19'200	-76	0.00	19'124
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	400.00	400	0	400.00	0
36340.01	Part communale RUN et RNL	21'969.70	25'000	-3'030	29'419.45	-7'450
36350.00	Subventions aux entreprises privées	0.00	0	0	35'500.00	-35'500
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	139'208.80	135'200	4'009	133'354.85	5'854
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire	232'308.60	275'000	-42'691	236'777.10	-4'469
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	318'579.75	360'000	-41'420	316'941.39	1'638
36360.03	Subv. musée de la vigne et du vin	1'472.45	1'600	-128	1'465.65	7
36360.04	Fête de Noël des Aînés	5'819.95	7'500	-1'680	550.00	5'270
36360.05	Cadeaux de Noël des Aînés	1'454.00	1'500	-46	38'188.25	-36'734
36360.06	Croisière des Aînés	25'107.90	30'000	-4'892	0.00	25'108
36370.00	Subventions aux personnes physiques	2'250.00	2'300	-50	4'500.00	-2'250
36500.00	Réévaluations, participations PA	1'000.00	0	1'000	74'578.00	-73'578
37	Subventions redistribuées	161'603.40	147'000	14'603	138'409.60	23'194
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	161'603.40	147'000	14'603	138'409.60	23'194
38	Charges extraordinaires	3'376'576.40	0	3'376'576	1'985'000.00	1'391'576
38790.00	Amort. suppl. de dépenses d'investissement	250'000.00	0	250'000	0.00	250'000
38920.00	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	0.00	0	0	1'985'000.00	-1'985'000
38960.00	Attributions aux réserves de réévaluation	3'126'576.40	0	3'126'576	0.00	3'126'576
39	Imputations internes	1'126'159.78	1'132'300	-6'140	987'844.96	138'315
39100.00	Imput. int. pour prestat.de services	198'609.85	198'800	-190	197'039.50	1'570
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	31'623.00	31'900	-277	33'520.00	-1'897
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	31'611.74	27'100	4'512	23'954.28	7'657
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	858'513.19	868'300	-9'787	726'018.18	132'495
39500.00	Imput. int. amort. planif. et non planif.	5'802.00	6'200	-398	7'313.00	-1'511
	PRODUITS	-25'663'066.93	-20'620'500	-5'042'567-21'995'462.27		-3'667'605
40	Revenus fiscaux	-10'847'401.83	-11'142'800	295'398-10'298'809.33		-548'593
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-7'812'322.00	-7'943'200	130'878	-7'251'626.75	-560'695
40001.00	Impôts PP - années précédentes	-1'247.24	-150'000	148'753	-61'090.30	59'843
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-5'514.15	-80'000	74'486	-39'717.75	34'204
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	8'778.25	13'000	-4'222	27'821.35	-19'043
40007.00	Impôts revenu, tax. rectific. baisse - années pr..	59'545.10	0	59'545	0.00	59'545
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'606'960.00	-1'635'300	28'340	-1'503'574.95	-103'385
40020.00	Impôts à la source, PP	-74'453.81	-206'200	131'746	-197'279.98	122'826
40030.00	Prestations en capital	-132'807.75	-99'600	-33'208	-148'771.20	15'963
40050.00	Impôts sur le revenu travail. frontaliers ISIS	-167'584.00	-135'000	-32'584	-138'708.00	-28'876
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-145'924.82	-143'300	-2'625	-159'881.73	13'957
40101.00	Impôts sur le bénéf. PM - années précéd.	-8'701.74	-3'000	-5'702	-148.99	-8'553
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	2'673.68	10'000	-7'326	20'746.26	-18'073
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-91'177.61	-61'700	-29'478	-47'738.71	-43'439
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	794.39	-15'000	15'794	-5'062.28	5'857
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-440'349.38	-310'000	-130'349	-383'757.70	-56'592
40210.00	Impôts fonciers PM	-183'301.75	-136'000	-47'302	-150'530.65	-32'771
40210.01	Impôts fonciers PP	-231'817.00	-231'000	-817	-242'859.95	11'043
40320.00	Taxe sur les divertissements	-87.00	-500	413	-63.00	-24
40330.00	Taxe des chiens	-16'945.00	-16'000	-945	-16'565.00	-380
42	Taxes	-3'106'918.09	-2'997'100	-109'818	-2'770'357.90	-336'560
42000.01	Taxes compensatoire place de parc	-28'000.00	0	-28'000	0.00	-28'000
42100.00	Emoluments administratifs	-24'798.80	-24'800	1	-23'761.56	-1'037
42100.01	Rappels S.I.	-2'148.78	-1'400	-749	-1'031.88	-1'117
42100.03	Sanctions de plans	-36'951.21	-12'000	-24'951	-14'349.51	-22'602
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-5'602.50	-5'500	-103	-5'085.00	-518
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-2'391.45	-22'400	20'009	-460.00	-1'931
42400.01	Taxe de drainage	-2'690.20	-2'700	10	-2'690.20	0
42400.02	Taxe de séjour	-188.00	-500	312	-326.00	138
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-41'255.08	-30'000	-11'255	-31'439.06	-9'816
42400.04	Taxe nuitée borne Eurorelais	-16'070.70	-18'000	1'929	-21'308.75	5'238
42400.05	Redevances pour inhumation	-960.00	-900	-60	-480.00	-80
42400.06	Taxes parking de Vigner	-33'955.51	-15'000	-18'956	-12'645.59	-21'310



Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42400.07	Locations places de parc	-66'980.00	-68'000	1'020	-68'190.00	1'210
42400.08	Taxes horodateurs	-65'460.75	-55'000	-10'461	-60'737.00	-4'724
42400.09	Vignettes parking port	-3'800.00	-2'500	-1'300	-3'850.00	50
42400.10	Vignettes paking bateaux	-12'450.00	-11'500	-950	-12'251.00	-199
42400.11	Recharge borne électromobilité	-964.40	0	-964	-99.05	-865
42400.90	Taxes d'équipement - routes et EP	-23'374.89	0	-23'375	0.00	-23'375
42400.91	Taxes d'équipement - électricité	-3'610.81	0	-3'611	0.00	-3'611
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-376'814.78	-360'000	-16'815	-340'594.69	-36'220
42401.05	Taxes d'équipement - réseau d'eau	-9'318.66	0	-9'319	0.00	-9'319
42401.10	Taxe d'épuration	-682'718.40	-700'000	17'282	-686'161.20	3'443
42401.15	Taxes d'équipement - épuration	-11'508.01	0	-11'508	0.00	-11'508
42401.20	Taxe déchets ménages	-222'450.28	-219'100	-3'350	-228'407.64	5'957
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-37'740.64	-32'600	-5'141	0.00	-37'741
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-91'878.55	-101'000	9'121	-96'208.01	4'329
42401.45	Dédom. Eli10 pour int. et amort. réseau	-500'742.00	-500'000	-742	-496'103.00	-4'639
42401.46	Redevances à vocation énergétique	-27'485.85	-29'000	1'514	-28'545.20	1'059
42401.50	Taxe d'amarrage	-370'269.57	-375'000	4'730	-368'685.00	-1'585
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-9'700.00	-9'200	-500	-8'200.00	-1'500
42401.52	Location cabanons du port	-7'100.00	-7'200	100	-7'058.30	-42
42401.53	Location garages du port	-2'160.00	-2'100	-60	-2'160.00	0
42401.54	Location bâtiment polyvalent du port	-26'540.00	-20'000	-6'540	-12'192.54	-14'347
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-9'607.90	-11'000	1'392	-9'817.40	210
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-11'815.95	-12'000	184	-9'837.45	-1'979
42401.65	Sponsoring vélos Neuchâtelroule	-3'600.00	-3'600	0	-3'600.00	0
42401.70	Taxe sur la consommation d'énergie	-92'312.25	-121'200	28'888	0.00	-92'312
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-105.02	-100	-5	-105.02	0
42500.00	Ventes	-30.00	-200	170	0.00	-30
42500.01	Vente de bois de service	-8'056.37	-3'300	-4'756	-5'757.85	-2'299
42500.02	Vente de bois d'industrie	0.00	0	0	-278.65	279
42500.03	Vente de bois de feu	-20'042.40	-12'000	-8'042	-11'918.20	-8'124
42500.04	Vente du papier	-7'271.50	-5'000	-2'272	-8'011.10	740
42500.05	Vente du fer blanc	-649.85	0	-650	0.00	-650
42500.09	Vente de médailles pour chiens	-50.00	-100	50	-110.00	60
42500.10	Vente cartes CFF	-45'610.00	-42'700	-2'910	-28'617.00	-16'993
42500.11	Vente cartes LNM	-1'850.00	0	-1'850	0.00	-1'850
42600.00	Remboursements de tiers	-20'058.15	-26'000	5'942	-22'771.05	2'713
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-14'739.71	-13'000	-1'740	-16'935.02	2'195
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-57'420.00	-55'000	-2'420	-54'614.50	-2'806
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-7'266.60	-7'000	-267	-7'852.90	586
42700.00	Amendes	-32'497.50	-39'000	6'503	-18'192.50	-14'305
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-1'400.00	-500	-900	-1'200.00	-200
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	-24'455.07	-20'000	-4'455	-37'719.08	13'264
43	Revenus divers	-4'175.00	-4'300	125	-6'180.00	2'005
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'175.00	-4'300	125	-6'180.00	2'005
44	Revenus financiers	-823'976.74	-648'900	-175'077	-1'250'437.03	426'460
44000.00	Intérêts des disponibilités	0.00	-200	200	-8.60	9
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	940.20	2'000	-1'060	1'795.70	-856
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-88'906.98	-80'000	-8'907	-95'289.84	6'383
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-2'665.57	-2'000	-666	-1'923.34	-742
44011.03	Intérêts ISIS	-89.77	-500	410	-318.15	228
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-2'103.75	-600	-1'504	-978.75	-1'125
44200.00	Dividendes	-140'369.00	-86'000	-54'369	-111'827.50	-28'542
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-246'911.98	-252'700	5'788	-266'425.68	19'514
44300.01	Location des vignes	-1'753.40	-1'700	-53	-1'753.40	0
44300.02	Location des jardins	-20'668.45	-20'500	-168	-20'537.55	-131
44300.03	Location des autres terrains	-5'659.60	-5'600	-60	-5'571.90	-88
44300.04	Redevances des droits de superficie	-48'496.83	-41'400	-7'097	-41'446.83	-7'050
44300.05	Location des terrains agricoles	-7'166.00	-7'200	34	-7'166.00	0
44390.00	Remboursement de charges	-960.00	-1'000	40	-960.00	0
44434.00	Adapt. de bât. PF aux valeurs marchandes	0.00	0	0	-76'500.00	76'500
44620.00	Syndicats intercommunaux	-13'052.35	0	-13'052	-20'473.30	7'421
44630.00	Entrepr. publiques s. forme SA ou droit privé	0.00	-800	800	0.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-105'774.57	-102'900	-2'875	-73'286.45	-32'488
44700.05	Location du Temple	0.00	-200	200	-550.00	550
44700.06	Location des terrains du captage de Vigner	-33'494.94	-33'400	-95	-33'494.94	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-12'943.75	-14'200	1'256	-5'920.35	-7'023



Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
44900.00	Réévaluations PA	-93'900.00	0	-93'900	-487'800.15	393'900
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-302'563.81	-87'200	-215'364	-155'985.89	-146'578
45020.00	Prélèv. sur legs et fondat. capitaux de tiers	-257'500.00	-35'600	-221'900	-36'036.70	-221'463
45030.00	Prélèvements sur d'autres capitaux de tiers	-1'837.60	0	-1'838	0.00	-1'838
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-13'226.21	-51'600	38'374	-119'949.19	106'723
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-30'000.00	0	-30'000	0.00	-30'000
46	Revenus de transfert	-3'954'350.68	-3'972'000	17'649	-3'619'868.31	-334'482
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-18'726.00	0	-18'726	-18'348.00	-378
46040.01	Récupération du verre	-9'882.00	-11'000	1'118	-11'002.00	1'120
46110.00	Dédommag. des cantons et des concordats	-13'139.00	-3'100	-10'039	-3'136.00	-10'003
46110.03	Dédom. pour notifications poursuites	-42'506.00	-40'000	-2'506	-48'336.00	5'830
46110.05	Subside CCNC pour gestion agence AVS/AI	-40'956.00	-40'000	-956	-40'703.90	-252
46110.06	Subvention cantonale guichet Accord	-28'527.00	-30'000	1'473	-6'696.00	-21'831
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	0.00	-1'500	1'500	0.00	0
46120.00	Dédommag. des communes et des syndicats	-411.25	-1'100	689	-485.45	74
46120.01	Cornaux - honoraires techniques	0.00	-100	100	0.00	0
46120.03	Eorén - loyer Rive de l'Herbe	-63'383.05	-62'400	-983	-191'178.20	127'795
46120.04	Eorén - location Collège Vigner	-686'612.35	-726'400	39'788	-149'293.40	-537'319
46120.05	Eorén - loyer Vigner - bâtiment A	-294'168.40	-334'500	40'332	-296'129.80	1'961
46120.06	Eorén - loyer Vigner - bâtiment B	-594'494.20	-562'800	-31'694	-638'329.05	43'835
46120.07	Eorén - loyer Vigner - bâtiment C	-421'312.15	-423'200	1'888	-383'170.10	-38'142
46120.11	Lignièrès & Enges - honoraires sécurité	-2'232.50	-1'300	-933	-1'956.25	-276
46120.12	Eorén - honoraires Chorale	-9'257.45	-9'200	-57	-9'257.45	0
46120.13	Hauterive - part collecte papier	-1'654.32	-1'700	46	-1'661.33	7
46120.15	Captage Vigner - part commune St-Blaise	15'149.22	6'000	9'149	16'426.67	-1'277
46120.16	Captage Vigner - part commune La Tène	-156'684.03	-143'300	-13'384	-169'601.08	12'917
46120.20	Paroisse - part de la commune de Saint-Blaise	-102'167.10	-96'300	-5'867	-126'622.40	24'455
46120.21	Paroisse - part de la commune d'Hauterive	-81'822.60	-76'000	-5'823	-101'405.95	19'583
46120.22	Paroisse - part de la commune de La Tène	-65'284.40	-57'300	-7'984	-51'975.05	-13'309
46120.30	SSREDL - part de la commune de Saint-Blaise	-159'732.30	-152'700	-7'032	-149'194.52	-10'538
46120.31	SSREDL - part de la commune d'Hauterive	-147'363.55	-141'500	-5'864	-138'835.00	-8'529
46120.32	SSREDL - part de la commune de La Tène	-286'709.45	-268'700	-18'009	-275'225.40	-11'484
46120.33	SSREDL - part de la commune du Landeron	-231'163.95	-229'100	-2'064	-224'381.85	-6'782
46120.34	SSREDL - part de la commune de Cressier	-89'581.75	-100'800	11'218	-91'934.15	2'352
46120.35	SSREDL - part de la commune de Cornaux	-92'280.45	-88'500	-3'780	-88'060.90	-4'220
46120.36	SSREDL - part de la commune de Lignièrès	-43'300.65	-46'200	2'899	-41'379.25	-1'921
46120.37	SSREDL - part de la commune d'Enges	-12'357.85	-10'400	-1'958	-9'372.80	-2'985
46120.40	ARAVS - part de la commune de Saint-Blaise	-16'547.65	-16'900	352	-16'331.15	-217
46120.41	ARAVS - part de la commune d'Hauterive	-15'591.60	-16'600	1'008	-16'389.20	798
46120.42	ARAVS - part de la commune de La Tène	-29'721.10	-31'600	1'879	-30'837.10	1'116
46120.43	ARAVS - part de la commune du Landeron	-28'798.80	-31'100	2'301	-30'195.60	1'397
46120.44	ARAVS - part de la commune de Cressier	-8'630.40	-10'100	1'470	-9'076.70	446
46120.45	ARAVS - part de la commune de Cornaux	-8'518.25	-8'700	182	-8'707.60	189
46120.46	ARAVS - part de la commune de Lignièrès	-5'910.35	-6'100	190	-5'831.75	-79
46120.47	ARAVS - part de la commune d'Enges	-816.30	-900	84	-833.95	18
46120.50	Accord - part de la commune de Saint-Blaise	-18'480.15	-23'000	4'520	-25'574.25	7'094
46120.51	Accord - part de la commune d'Hauterive	-17'122.05	-21'400	4'278	-23'924.80	6'803
46120.52	Accord - part de la commune de La Tène	-33'286.50	-40'600	7'314	-47'401.95	14'115
46120.53	Accord - part de la commune du Landeron	-26'759.35	-34'600	7'841	-38'537.25	11'778
46120.54	Accord - part de la commune de Cressier	-10'353.40	-15'200	4'847	-15'798.20	5'445
46120.55	Accord - part de la commune de Cornaux	-10'733.15	-13'400	2'667	-15'195.70	4'463
46120.56	Accord - part de la commune de Lignièrès	-4'983.95	-7'000	2'016	-7'074.55	2'091
46120.57	Accord - part de la commune d'Enges	-1'426.10	-1'600	174	-1'589.00	163
46219.00	Péréquation financière (autres) - canton	-190.00	-200	10	-178.00	-12
46228.02	Compensation des charges préscolaires	0.00	0	0	-2'317.00	2'317
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-13'392.00	-13'400	8	-8'649.00	-4'743
46300.00	Subventions de la Confédération	-5'147.05	-10'100	4'953	-4'978.75	-168
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'922.90	-1'200	-723	-5'598.45	3'676
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-11'000.00	-10'700	-300	-17'300.00	6'300
46320.00	Subv. des communes et syndicats intercom.	-2'095.60	-2'500	404	-35'500.00	33'404
46990.00	Redistribution taxe CO2	-2'363.50	-2'000	-364	-803.75	-1'560
47	Subventions à redistribuer	-160'144.60	-147'000	-13'145	-138'287.80	-21'857
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-160'144.60	-147'000	-13'145	-138'287.80	-21'857



Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	-5'337'376.40	-488'900	-4'848'476	-2'767'691.05	-2'569'685
48620.00	Revenus transfert extraord. - communes et s..	0.00	0	0	-5'991.05	5'991
48920.00	Prélèv. sur les réserves de l'enveloppe budgét.	-1'985'000.00	0	-1'985'000	-2'320'000.00	335'000
48940.00	Prélèv. sur la réserve de politique conjonct.	0.00	-250'000	250'000	0.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-3'352'376.40	-238'900	-3'113'476	-314'500.00	-3'037'876
48960.00	Prélèv. réserve retraitem. PF	0.00	0	0	-127'200.00	127'200
49	Imputations internes	-1'126'159.78	-1'132'300	6'140	-987'844.96	-138'315
49100.00	Imput. int. pour prestat.de services	-26'619.85	-26'900	280	-25'499.50	-1'120
49100.01	Marguillier Paroisse	-13'200.00	-13'200	0	-13'200.00	0
49100.02	Nettoyage captage de Vigner	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
49100.05	Frais administration appro. en eau	-7'050.00	-7'400	350	-7'190.00	140
49100.06	Frais administration eaux usées	-10'065.00	-10'600	535	-10'275.00	210
49100.07	Frais administration port	-73'800.00	-73'800	0	-73'800.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-45'275.00	-44'300	-975	-44'475.00	-800
49100.09	Frais administration - Paroisse	-2'000.00	-2'000	0	-2'000.00	0
49100.10	Frais administration - captage de Vigner	-1'200.00	-1'200	0	-1'200.00	0
49100.11	Frais administration - GSR	-14'400.00	-14'400	0	-14'400.00	0
49300.01	Imputation épuration	-31'611.74	-27'100	-4'512	-23'954.28	-7'657
49300.02	Imputation déchets entreprises	-31'623.00	-31'900	277	-33'520.00	1'897
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-858'513.19	-868'300	9'787	-726'018.18	-132'495
49500.00	Imput. int. amort. planif. et non planif.	-5'802.00	-6'200	398	-7'313.00	1'511

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2022




Comptes des investissements



Comptes des investissements condensés 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Fonctionnelle	2'229'048.75	4'105'000.00	-1'875'951.25	10'522'009.26	-8'292'960.51
Total des Charges	6'546'669.15	4'155'000.00	2'391'669.15	10'503'761.85	-3'957'092.70
Total des Revenus	-4'317'620.40	-50'000.00	-4'267'620.40	18'247.41	-4'335'867.81
0 Administration Générale	2'684'852.80	1'000.00	2'683'852.80	2'148'518.10	536'334.70
Charges	2'705'552.80	1'000.00	2'704'552.80	2'148'518.10	557'034.70
Revenus	-20'700.00	0.00	-20'700.00	0.00	-20'700.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Formation	-2'267'483.25	0.00	-2'267'483.25	6'788'001.80	-9'055'485.05
Charges	1'070'799.15	0.00	1'070'799.15	6'788'001.80	-5'717'202.65
Revenus	-3'338'282.40	0.00	-3'338'282.40	0.00	-3'338'282.40
3 Culture, Sport et loisirs, Eglise	196'052.25	401'000.00	-204'947.75	12'753.90	183'298.35
Charges	786'423.25	401'000.00	385'423.25	17'753.90	768'669.35
Revenus	-590'371.00	0.00	-590'371.00	-5'000.00	-585'371.00
4 Santé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Prévoyance sociale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Trafic et télécommunications	404'998.40	1'422'000.00	-1'017'001.60	596'329.56	-191'331.16
Charges	664'818.40	1'422'000.00	-757'181.60	713'233.20	-48'414.80
Revenus	-259'820.00	0.00	-259'820.00	-116'903.64	-142'916.36
7 Protection environnement et aménagement	143'845.85	1'105'000.00	-961'154.15	329'042.10	-185'196.25
Charges	252'292.85	1'105'000.00	-852'707.15	255'534.80	-3'241.95
Revenus	-108'447.00	0.00	-108'447.00	73'507.30	-181'954.30
8 Economie publique	1'066'782.70	1'176'000.00	-109'217.30	647'363.80	419'418.90
Charges	1'066'782.70	1'226'000.00	-159'217.30	580'720.05	486'062.65
Revenus	0.00	-50'000.00	50'000.00	66'643.75	-66'643.75
9 Finances et impôts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Comptes des investissements PA par nature - comptes 2022

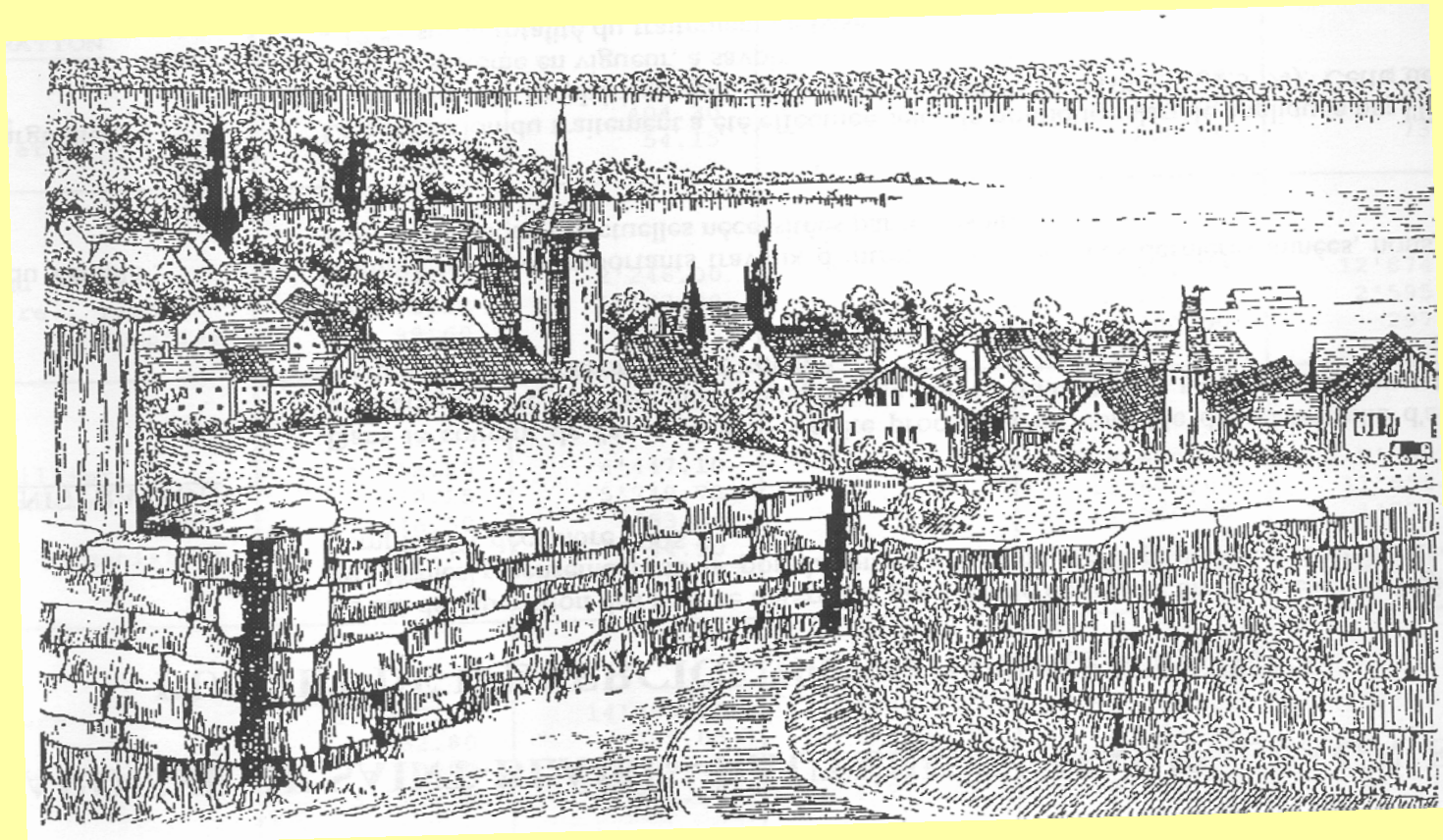
 Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart
0 Administration Générale				
Charges		2'705'552.80	1'000.00	2'704'552.80
Revenus		-20'700.00	0.00	-20'700.00
Solde net		2'684'852.80	1'000.00	2'683'852.80
220 Services généraux, autres				
Charges		71'650.65	0.00	71'650.65
Revenus		0.00	0.00	0.00
52	Immobilisations incorporelles	71'650.65	0.00	71'650.65
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	71'650.65	0.00	71'650.65
0290 Immeubles administratifs				
Charges		2'633'902.15	1'000.00	2'632'902.15
Revenus		-20'700.00	0.00	-20'700.00
50	Immobilisations corporelles	2'633'902.15	1'000.00	2'632'902.15
50400.00	Bâtiments	2'476'066.10	1'000.00	2'475'066.10
50600.00	Biens mobiliers	157'836.05	0.00	157'836.05
63	Subventions d'investissement acquises	-20'700.00	0.00	-20'700.00
63100.00	Subv. d'invest. des cantons et des concordats	-20'700.00	0.00	-20'700.00
2 Formation				
Charges		1'070'799.15	0.00	1'070'799.15
Revenus		-3'338'282.40	0.00	-3'338'282.40
Solde net		-2'267'483.25	0.00	-2'267'483.25
2170 Bâtiments scolaires				
Charges		1'070'799.15	0.00	1'070'799.15
Revenus		-3'338'282.40	0.00	-3'338'282.40
50	Immobilisations corporelles	1'070'799.15	0.00	1'070'799.15
50400.00	Bâtiments	651'674.15	0.00	651'674.15
50600.00	Biens mobiliers	419'125.00	0.00	419'125.00
60	Report d'immob. corporelles dans le patrimoine financier	-3'150'542.40	0.00	-3'150'542.40
60400.00	Report de terrains bâtis dans le patrimoine financier	-3'150'542.40	0.00	-3'150'542.40
63	Subventions d'investissement acquises	-187'740.00	0.00	-187'740.00
63100.00	Subv. d'invest. des cantons et des concordats	-187'740.00	0.00	-187'740.00
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises				
Charges		786'423.25	401'000.00	385'423.25
Revenus		-590'371.00	0.00	-590'371.00
Solde net		196'052.25	401'000.00	-204'947.75
3120 Conserv. monuments hist.et prot. paysage				
Charges		26'709.60	1'000.00	25'709.60
Revenus		0.00	0.00	0.00
50	Immobilisations corporelles	26'709.60	1'000.00	25'709.60
50350.00	Autres travaux de génie civil	26'709.60	1'000.00	25'709.60
3410 Sports et loisirs				
Charges		38'768.90	0.00	38'768.90
Revenus		0.00	0.00	0.00
50	Immobilisations corporelles	38'768.90	0.00	38'768.90
50600.00	Biens mobiliers	38'768.90	0.00	38'768.90
3500 Paroisse protestante				
Charges		720'944.75	400'000.00	320'944.75
Revenus		-590'371.00	0.00	-590'371.00
50	Immobilisations corporelles	720'944.75	400'000.00	320'944.75
50400.00	Bâtiments	720'944.75	400'000.00	320'944.75
61	Remboursements	-200'000.00	0.00	-200'000.00
61400.00	Remboursements de tiers pour des invest. en terrains bâtis	-200'000.00	0.00	-200'000.00
63	Subventions d'investissement acquises	-140'371.00	0.00	-140'371.00
63100.00	Subv. d'invest. des cantons et des concordats	-140'371.00	0.00	-140'371.00
68	Recettes d'investissement extraordinaires	-250'000.00	0.00	-250'000.00
68900.00	Autres recettes d'investissement extraordinaires	-250'000.00	0.00	-250'000.00

Comptes des investissements PA par nature - comptes 2022

6 Trafic				
	Charges	664'818.40	1'422'000.00	-757'181.60
	Revenus	-259'820.00	0.00	-259'820.00
	Solde net	404'998.40	1'422'000.00	-1'017'001.60
6150 Routes communales				
	Charges	664'818.40	1'422'000.00	-757'181.60
	Revenus	-259'820.00	0.00	-259'820.00
50	Immobilisations corporelles	664'818.40	1'422'000.00	-757'181.60
50100.00	Routes / voies de communication	591'285.95	1'191'000.00	-599'714.05
50600.00	Biens mobiliers	0.00	181'000.00	-181'000.00
50600.01	Biens mobiliers - Eclairage Public	73'532.45	50'000.00	23'532.45
61	Remboursements	-45'000.00	0.00	-45'000.00
61100.00	Rembours. de tiers pour des invest. en routes et voies de comm.	-45'000.00	0.00	-45'000.00
63	Subventions d'investissement acquises	-214'820.00	0.00	-214'820.00
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédération	-214'820.00	0.00	-214'820.00
7 Protection environnement et aménagement				
	Charges	252'292.85	1'105'000.00	-852'707.15
	Revenus	-108'447.00	0.00	-108'447.00
	Solde net	143'845.85	1'105'000.00	-961'154.15
7100 Approvisionnement en eau				
	Charges	241'842.65	444'000.00	-202'157.35
	Revenus	-108'447.00	0.00	-108'447.00
50	Immobilisations corporelles	241'842.65	444'000.00	-202'157.35
50310.00	Génie civil - alimentation eau	241'842.65	444'000.00	-202'157.35
63	Subventions d'investissement acquises	-108'447.00	0.00	-108'447.00
63200.00	Subv. d'invest. des communes et des syndicats de communes	-108'447.00	0.00	-108'447.00
7200 Traitement des eaux usées				
	Charges	2'640.05	401'000.00	-398'359.95
	Revenus	0.00	0.00	0.00
50	Immobilisations corporelles	2'640.05	401'000.00	-398'359.95
50320.00	Génie civil - traitement des eaux usées	2'640.05	401'000.00	-398'359.95
7301 Gestion des déchets ménages				
	Charges	0.00	100'000.00	-100'000.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00
50	Immobilisations corporelles	0.00	100'000.00	-100'000.00
50600.00	Biens mobiliers	0.00	100'000.00	-100'000.00
7900 Aménagement du territoire				
	Charges	7'810.15	160'000.00	-152'189.85
	Revenus	0.00	0.00	0.00
52	Immobilisations incorporelles	7'810.15	160'000.00	-152'189.85
52900.00	Autres immobilisations incorporelles (création PAL)	7'810.15	160'000.00	-152'189.85
8 Economie publique				
	Charges	1'066'782.70	1'226'000.00	-159'217.30
	Revenus	0.00	-50'000.00	50'000.00
	Solde net	1'066'782.70	1'176'000.00	-109'217.30
8711 Usine électrique - réseau électrique				
	Charges	219'154.95	526'000.00	-306'845.05
	Revenus	0.00	-50'000.00	50'000.00
50	Immobilisations corporelles	219'154.95	526'000.00	-306'845.05
50340.00	Génie civil - électricité	219'154.95	526'000.00	-306'845.05
61	Remboursements	0.00	-50'000.00	50'000.00
61300.00	Rembours. pour invest. ouvrages génie civil	0.00	-50'000.00	50'000.00
8731 Réseau de chaleur de Vigner				
	Charges	847'627.75	700'000.00	147'627.75
	Revenus	0.00	0.00	0.00
50	Immobilisations corporelles	847'627.75	700'000.00	147'627.75
50350.00	Autres travaux de génie civil	847'627.75	700'000.00	147'627.75
CHARGES BRUTES D'INVESTISSEMENT				
		6'546'669.15	4'155'000.00	2'391'669.15
REVENUS D'INVESTISSEMENT				
		-4'317'620.40	-50'000.00	-4'267'620.40
CHARGES NETTES D'INVESTISSEMENT				
		2'229'048.75	4'105'000.00	-1'875'951.25

PAROISSE DE SAINT-BLAISE HAUTERIVE LA TENE

COMPTES DE L'EXERCICE 2022



PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE

COMPTES DE L'EXERCICE 2022 - COMMENTAIRES

REPARTITION

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

FRAIS D'ADMINISTRATION

Administration :

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

TEMPLE

Entretien du Temple :

Les frais d'entretien du temple se sont limités à la maintenance annuelle de l'orgue (CHF 1'053.00) et au remplacement d'ampoules (CHF 27.80).

CIMETIERE

Entretien du cimetière :

La réfection complète du chemin du bas du cimetière s'est achevée dans le respect du cadre budgétaire, à savoir des travaux se montant à CHF 41'747.30 pour un budget de CHF 43'000.00. Le dépassement global de ce poste de charges est à chercher du côté de l'entretien courant et notamment de l'arrosage, plus abondant que prévu.

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE COMPTES DE L'EXERCICE 2022

<i>REPARTITION</i>	<i>SAINT-BLAISE</i>	<i>HAUTERIVE</i>	<i>LA TENE</i>	<i>COMPTES 2022</i>	<i>COMPTES 2021</i>	<i>BUDGET 2022</i>
Temple, cultes et réserve	55.53%	44.47%		100%	100%	100%
Autres chapitres	30.29%	24.26%	45.45%	100%	100%	100%
<i>DEPENSES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<u>FRAIS D'ADMINISTRATION</u>						
Administration	605.80	485.20	909.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
<u>TEMPLE</u>						
Frais d'entretien du Temple	677.90	542.90		1'220.80	65'192.75	5'150.00
Assurance immobilière	1'424.50	1'140.80		2'565.30	2'326.30	2'400.00
Assurances RC, dégâts d'eau et choses	745.75	597.25		1'343.00	1'355.10	1'200.00
Electricité Temple	7'239.35	5'797.45		13'036.80	9'764.50	6'500.00
<u>CULTE</u>						
Prestations du marguillier	7'329.95	5'870.05		13'200.00	13'200.00	13'200.00
Traitement des organistes et musiciens	8'109.30	6'494.20		14'603.50	14'763.50	15'100.00
Charges sociales (AVS, AC,...)	369.15	295.60		664.75	664.75	900.00
<u>CIMETIERE</u>						
Entretien du cimetière	35'394.90	28'348.60	53'109.80	116'853.30	85'165.70	103'150.00
Consommation d'eau	122.95	98.45	184.50	405.90	328.40	700.00
Assurance immobilière	69.75	55.90	104.70	230.35	204.30	300.00
Assurance RC et dégâts d'eau	18.95	15.20	28.45	62.60	38.70	100.00
Frais d'inhumations	5'769.55	4'621.00	8'657.25	19'047.80	21'099.40	15'000.00
Montants à reporter	67'877.80	54'362.60	62'993.70	185'234.10	216'103.40	165'700.00

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE

COMPTES DE L'EXERCICE 2022 - COMMENTAIRES

RESERVE

Rénovation du Temple :

Compte tenu des travaux de rénovation en cours et estimés à hauteur de CHF 2'770'000.-, le Conseil de Paroisse a décidé l'augmentation de la contribution des communes de CHF 5.00 à CHF 10.00 par habitant jusqu'à nouvel avis.

Le montant en réserve au 31 décembre 2022 se monte à CHF 532'064.14, après un prélèvement de CHF 250'000.00 au cours de l'exercice sous revue, destiné à financer une partie des travaux de réfection.

RECETTES

Redevances pour inhumations :

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

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE

COMPTES DE L'EXERCICE 2022

<i>REPARTITION</i>	<i>SAINT-BLAISE</i>	<i>HAUTERIVE</i>	<i>LA TENE</i>	<i>COMPTES 2022</i>	<i>COMPTES 2021</i>	<i>BUDGET 2022</i>
Temple, culte et réserve	55.53%	44.47%		100%	100%	100%
Autres chapitres	30.29%	24.26%	45.45%	100%	100%	100%
<i>DEPENSES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Montants reportés	67'877.80	54'362.60	62'993.70	185'234.10	216'103.40	165'700.00
<u>DIVERS</u>						
Subvention à l'Ecole de Musique	1'817.40	1'455.60	2'727.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00
<u>RESERVE</u>						
Réserve du Temple	32'762.70	26'237.30		59'000.00	58'930.00	59'000.00
<i>TOTAL DES DEPENSES</i>	102'457.90	82'055.50	65'720.70	250'234.10	281'033.40	230'700.00

<i>RECETTES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Location du Temple	0.00	0.00		0.00	550.00	200.00
Redevances pour inhumations	290.80	232.90	436.30	960.00	480.00	900.00
Récupérations diverses	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Cotisations AVS/AC part employé	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Assurance accidents part employé	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Subventions cantonales	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Autres recettes (Temple)	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Autres recettes (Cimetière)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>TOTAL DES RECETTES</i>	290.80	232.90	436.30	960.00	1'030.00	1'100.00

<i>DEPENSES NETTES</i>	102'167.10	81'822.60	65'284.40	249'274.10	280'003.40	229'600.00
-------------------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------

CAPTAGE DE VIGNER

FRAIS D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2022



COMMENTAIRES

1.4. Total des m³ d'eau écoulés par le trop plein :

un débitmètre a été installé pour comptabiliser les m³ d'eau écoulés par le trop plein.

Dès l'exercice 2000, il est dès lors possible de déterminer avec plus de précision le nombre de m³ d'eau non exploités.

CALCULATION DES FRAIS D'EXPLOITATION DU CAPTAGE DE VIGNER
POUR L'EXERCICE 2022

1. DEBIT DES SOURCES

1.1.	Total des m ³ d'eau pompés par Saint-Blaise	8'582 m ³
1.2.	Total des m ³ d'eau pompés par la Tène	931'275 m ³
1.3.	Total des m³ d'eau pompés par les deux communes	939'857 m³
1.4.	Total des m ³ d'eau écoulés par le trop plein	582'400 m ³
1.7.	Total du débit de la source en m³	1'522'257 m³

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

2.1.	Total du débit en litres	1'522'257 m ³	x	1'000 lt	=	1'522'257'000 lt
2.2.	Capacité du captage en litre minute	1'522'257'000 lt	:	525'600 '	=	2'896 lt'

COMMENTAIRES

3.6. Entretien du Captage :	Contrôle hebdomadaire, maintenance et dépannage	CHF	8'961.20
	Test d'interconnection	CHF	3'347.50
	Canicule - dispositions d'exploitation	CHF	1'293.75
	Rapport UV - demande de la Tène et coordination Viteos	CHF	580.00
	Crise énergétique - coordination la Tène et Viteos	CHF	471.25
		CHF	14'653.70
3.13. Achat d'eau à la CEN :	Il a été acheté 685 m ³ à la CEN		

3. FRAIS D'EXPLOITATION

3.1. Intérêts du capital					
3.11.	Intérêts durant 365 jours	fr. 421'721.20	x	3.875%	= CHF 16'341.70
	Total annuel intérêts du capital				CHF 16'341.70
3.2. Amortissements (fixes) :					
	5 % sur installations de pompage				CHF 16'800.00
	2 % sur le gros oeuvre				CHF 10'800.00
	Total des amortissements				CHF 27'600.00
3.3.	Achat de matériel				CHF 0.00
3.4.	Energie électrique				CHF 87'403.40
3.5.	Produit de chloration				CHF 2'152.90
3.6.	Entretien du pompage				CHF 14'653.70
3.7.	Forfait annuel de nettoyage				CHF 5'000.00
3.8.	Forfait annuel pour administration				CHF 1'200.00
3.9.	Télépage (Alarme)				CHF 289.70
3.10.	Analyses de l'eau de la source				CHF 1'333.65
3.11.	Assurances (incendie, dégâts d'eau et choses)				CHF 150.00
3.12.	Frais divers				CHF 0.00
3.13.	Achat d'eau à la CEN (685 m ³)				CHF 858.40
3.14.	Frais d'exploitation de la CEN				CHF 18'046.30
3.15.	Recettes diverses		./.		CHF 0.00
	TOTAL DES FRAIS D'EXPLOITATION				CHF 131'088.05
					CHF 175'029.75

4. PRIX DE REVIENT DU M³ D'EAU AU CAPTAGE DE VIGNER

4.1. Le prix du m³ d'eau au Captage de Vigner revient à fr. 175'029.75 : 939'857 m³ = fr. 0.186230192

5. FACTURATION

5.1. Commune de Saint-Blaise

Coût des m ³ d'eau pompés par Saint-Blaise	8'582 m ³	x	0.186230192	=	CHF	1'598.25
Part de la commune de Saint-Blaise sur les m ³ d'eau pompés					CHF	1'598.25
TVA 2,5 %					CHF	39.95
Montant à charge de la commune de Saint-Blaise					CHF	1'638.20

5.2. Commune de la Tène

Coût des m ³ d'eau pompés par la Tène	931'275 m ³	x	0.186230192	=	CHF	173'431.50
Part de la commune de la Tène sur les m ³ d'eau pompés					CHF	173'431.50
TVA 2,5 %					CHF	4'335.80
Montant à charge de la commune de la Tène					CHF	177'767.30

COMMENTAIRES

6.1.3. et 6.2.3. Locations des terrains :

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

Location 2022

Caravanes Schulthess	CHF	33'414.94
Cyrille de Montmollin	CHF	80.00
	CHF	<u>33'494.94</u>

6. REMBOURSEMENT

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

6.1. Commune de Saint-Blaise

6.1.1. Intérêts :	CHF	8'170.85
6.1.2. Amortissement :	CHF	13'800.00
6.1.3. Location terrains (Caravanes Schulthess + Cyrille de Montmollin)	CHF	16'747.47
Total pour la commune de Saint-Blaise	CHF	38'718.32

6.2. Commune de la Tène

6.2.1. Intérêts :	CHF	8'170.85
6.2.2. Amortissement :	CHF	13'800.00
6.2.3. Location terrains (Caravanes Schulthess + Cyrille de Montmollin)	CHF	16'747.47
Total pour la commune de la Tène	CHF	38'718.32

7. STATISTIQUE

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
- M3 d'eau pompés par Saint-Blaise :	163'144 m3	76'085 m3	4'502 m3	1'437 m3	1'707 m3	8'582 m ³
- M3 d'eau pompés par la Tène :	827'971 m3	834'310 m3	865'467 m3	957'834 m3	991'629 m3	931'275 m ³
- M3 d'eau écoulés par le trop plein :	589'087 m3	815'257 m3	791'083 m3	703'146 m3	718'518 m3	582'400 m ³
- Débit total d'exploitation :	1'580'202 m3	1'725'652 m3	1'661'052 m3	1'662'417 m3	1'711'854 m3	1'522'257 m ³
- Capacité du Captage en litre minute :	3'006 lt'	3'283 lt'	3'160 lt'	3'163 lt'	3'257 lt'	2'896 lt'
- Prix de revient du m3 pompé :	fr. 0.1691	fr. 0.1991	fr. 0.1923	fr. 0.2028	fr. 0.1879	fr. 0.1862



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

Comptes de l'exercice 2022



Commission sociale régionale
Grand'Rue 28 • CP 148 • 2072 Saint-Blaise

Rapport de gestion 2022

La commission sociale régionale (CSR) s'est réunie à 3 reprises durant cette année 2022. La CSR est représentée par :

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

Durant l'année 2022, nous avons recensé 162 ouvertures (193 en 2021) de dossiers et 183 fermetures (210 en 2021) sur l'ensemble de l'Entre-deux-Lacs.

Le début de l'année 2022 a été entièrement dévolu à l'installation de l'ensemble du GSR dans les nouveaux locaux de la Grand-Rue 35. Ce regroupement a permis d'organiser une nouvelle réception unique pour l'accueil des trois secteurs. Nos collaboratrices ont dû faire preuve de beaucoup de flexibilité et ont participé à des formations. Après quelques mois de recul, nous pouvons nous montrer satisfaits du résultat final. En effet, notre Service offre, enfin, un accueil adéquat aux bénéficiaires de tous ordres.

Durant le printemps 2022, le logiciel KISS a été implémenté. Nous n'avons pas rencontré de grosses difficultés et nous avons pu appréhender facilement ce nouveau logiciel. L'ensemble des collaborateurs avait été bien préparé. Le GSR-EDL a contribué de manière très active à cette implémentation. En effet, certaines personnes du GSR-EDL se sont engagés pleinement au sein d'un groupe de travail « étatique » et ont même formé l'ensemble des utilisateurs du Canton.

Comme le canton a repris la mise en place du suivi différencié harmonisé pour les dossiers d'aide sociale, notre implication a été importante au sein de certains groupes de travail et ceci tout au long de l'année.

A la demande de la caisse de compensation, quelques nouvelles procédures ont vu le jour à l'agence AVS/AI s'agissant, notamment, des nouvelles demandes de prestations complémentaires.

SERVICE SOCIAL RÉGIONAL DE L'ENTRE-DEUX-LACS

Tableau du nombre d'habitants et de dossiers au 31.12.2022 :

Base de calcul	Population au 31.12.2022	Population au 31.12.2021	Variation	Dossiers au 31.12.2022	Dossiers au 31.12.2021	Variation
Saint-Blaise	3'278	3'272	6	70	75	-5
Hauterive	2'692	2'628	64	73	82	-9
La Tène	5'357	5'297	60	139	160	-21
Le Landeron	4'677	4'675	2	103	120	-17
Cressier	1'888	1'887	1	38	50	-12
Cornaux	1'635	1'599	36	47	54	-7
Lignièrès	1'006	969	37	16	19	-3
Enges	270	264	6	5	3	2
Totaux :	20'803	20'591	212	491	563	-72

Tableau du personnel (évolution):

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	EPT(A)	EPT(B)	EPT	EPT	EPT(C)	EPT	EPT
Assistants sociaux	4.0	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3
Personnel administratif	2.3	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1
Total	6.3	7.3	7.3	7.3	7.4	7.4	7.4

EPT = équivalent plein temps

(A)	en 2016, 4 EPT pour le social, se compose de 3 EPT AS et 2 personnes à 0.5 EPT AS. 3 personnes composent les 2.3 EPT, soit 1 personne à 0.4 EPT, une à 0.9 EPT et la dernière à 1 EPT.
(B)	dès 2017, 4.3 EPT pour le social, se compose de 3.8 EPT AS et 0.5 EPT responsable de service. 4 personnes composent les 3 EPT, soit 1 personne à 0.4 EPT, une à 0.7 EPT, une à 0.9 EPT et la dernière à 1 EPT.
(C)	dès 2020, 4.3 EPT pour le social, se compose de 3.8 EPT AS et 0.5 EPT responsable de service. 4 personnes composent les 3.1 EPT, soit 1 personne à 0.4 EPT, une à 0.8 EPT, une à 0.9 EPT et la dernière à 1 EPT.

Diverses explications sur les comptes 2022 :

30100	Salaires du personnel :	Augmentation partiellement compensée au poste 30109 et à mettre en lien avec la suppléance assurée pendant le congé maternité d'une assistante sociale.
30109	Remb. salaires :	voir commentaire ci-dessus.
30520	Cotis LPP :	Evolution positive. Budget établi avant de connaître les taux définitifs appliqués en 2022 par la caisse de pensions.
30900	Formation	Récupération perçue auprès d'une employée pour une formation suivie en 2020. Ladite collaboratrice a donné son congé avant la fin de la période couverte par la convention de prise en charge de ladite formation.

31320	Consult. juridiques :	Honoraires en hausse suite au traitement de deux différentes affaires.
36110	Part aux frais de perso.	Surcoût lié à l'augmentation des charges de personnel des autres Service sociaux interrégionaux.

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

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

Tableau du nombre d'habitants et de dossiers au 31.12.2022 :

Base de calcul	Population au 31.12.2022	Population au 31.12.2021	Variation	Dossiers au 31.12.2022	Dossiers au 31.12.2021	Variation
Saint-Blaise	3'278	3'272	6	103	91	12
Hauterive	2'692	2'628	64	112	116	-4
La Tène	5'357	5'297	60	205	205	0
Le Landeron	4'677	4'675	2	218	220	-2
Cressier	1'888	1'887	1	47	48	-1
Cornaux	1'635	1'599	36	55	54	1
Lignièrès	1'006	969	37	43	40	3
Enges	270	264	6	1	1	0
Totaux :	20'803	20'591	212	784	775	9

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

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

Diverses explications sur les comptes 2022 :

30520	Cotis LPP :	Evolution positive. Budget établi avant de connaître les taux définitifs appliqués en 2022 par la caisse de pensions.
-------	-------------	---

GUICHET ACCORD DE L'ENTRE-DEUX-LACS

Tableau du nombre d'habitants et de dossiers au 31.12.2022 :

Base de calcul	Population au 31.12.2022	Population au 31.12.2021	Variation	Dossiers au 31.12.2022	Dossiers au 31.12.2021	Variation
Saint-Blaise	3'278	3'272	6	70	75	-5
Hauterive	2'692	2'628	64	73	82	-9
La Tène	5'357	5'297	60	139	160	-21
Le Landeron	4'677	4'675	2	103	120	-17
Cressier	1'888	1'887	1	38	50	-12
Cornaux	1'635	1'599	36	47	54	-7
Lignières	1'006	969	37	16	19	-3
Enges	270	264	6	5	3	2
Totaux :	20'803	20'591	212	491	563	-72

En comparaison de l'année 2021, il s'avère que :

- Le nombre total de demandes de prestations sociales (DPS) ouvertes en 2021 : 883
- Le nombre total de demandes de prestations sociales (DPS) ouvertes en 2022 : 833

Diverses explications sur les comptes 2022 :

30100	Salaires :	économies réalisées sur la masse salariale en lien avec la restructuration du service.
30520	Cotis LPP :	Evolution positive. Budget établi avant de connaître les taux définitifs appliqués en 2022 par la caisse de pensions.

Saint-Blaise, le 13 février 2023

GSR/EDL Commune de Saint-Blaise

L'administrateur

La cheffe de service

Y. Ehret

G. Di Munno

AGENCE REGIONALE AVS DE L'ENTRE-DEUX-LACS COMPTES DE L'EXERCICE 2022

REPARTITION	Saint-Blaise	Hauterive	La Tène	Le Landeron	Cressier	Cornaux	Lignières	Enges	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Population au 31.12.2022	15.76%	12.94%	25.75%	22.48%	9.08%	7.86%	4.84%	1.30%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2022	13.14%	14.29%	26.15%	27.81%	5.99%	7.02%	5.48%	0.13%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50%)	378.15	310.55	618.05	539.60	217.80	188.65	116.05	31.15	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	315.30	342.85	627.55	667.35	143.90	168.35	131.65	3.05	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50%)	8'683.30	7'130.95	14'190.40	12'389.10	5'001.20	4'331.00	2'664.85	715.20	55'106.00	55'150.00	54'291.10
Traitements (50%)	7'239.70	7'872.30	14'409.10	15'322.85	3'303.55	3'865.85	3'022.40	70.30	55'106.05	55'150.00	54'291.05
Charges sociales (50%)	2'005.95	1'647.30	3'278.10	2'862.00	1'155.30	1'000.50	615.60	165.20	12'729.95	13'350.00	12'879.45
Charges sociales (50%)	1'672.40	1'818.55	3'328.60	3'539.70	763.15	893.05	698.20	16.25	12'729.90	13'350.00	12'879.45
Frais de personnel (50%)	22.50	18.45	36.75	32.10	12.95	11.20	6.90	1.85	142.70	550.00	527.50
Frais de personnel (50%)	18.70	20.40	37.30	39.70	8.55	10.00	7.85	0.20	142.70	550.00	527.50
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	35.15	28.85	57.40	50.10	20.25	17.50	10.80	2.90	222.95	1'000.00	322.65
Fournitures de bureau (50%)	29.25	31.85	58.30	62.00	13.35	15.65	12.25	0.30	222.95	1'000.00	322.60
Photocopies (50%)	231.10	189.80	377.70	329.75	133.10	115.25	70.95	19.05	1'466.70	1'750.00	2'028.15
Photocopies (50%)	192.75	209.50	383.50	407.80	87.90	102.90	80.45	1.85	1'466.65	1'750.00	2'028.10
Achat mobilier et produit (50%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	811.35
Achat mobilier et produit (50%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	811.35
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	138.20	113.50	225.80	197.15	79.60	68.90	42.40	11.40	876.95	1'850.00	1'393.35
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	115.25	125.30	229.30	243.85	52.55	61.50	48.10	1.10	876.95	1'850.00	1'393.35
Location bureaux+mobilier (50 %)	756.35	621.15	1'236.05	1'079.15	435.65	377.25	232.10	62.30	4'800.00	4'800.00	4'800.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	630.65	685.70	1'255.10	1'334.70	287.75	336.75	263.25	6.10	4'800.00	4'800.00	4'800.00
TOTAL DEPENSES	22'464.70	21'167.00	40'349.00	39'096.90	11'716.55	11'564.30	8'023.80	1'108.20	155'490.45	162'000.00	158'906.95
RECETTES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Subvention cantonale (50%)	3'226.75	2'649.95	5'273.30	4'603.95	1'858.50	1'609.45	990.30	265.80	20'478.00	20'000.00	20'351.95
Subvention cantonale (50%)	2'690.30	2'925.45	5'354.60	5'694.15	1'227.65	1'436.60	1'123.15	26.10	20'478.00	20'000.00	20'351.95
TOTAL RECETTES	5'917.05	5'575.40	10'627.90	10'298.10	3'086.15	3'046.05	2'113.45	291.90	40'956.00	40'000.00	40'703.90
DEPENSES NETTES	16'547.65	15'591.60	29'721.10	28'798.80	8'630.40	8'518.25	5'910.35	816.30	114'534.45	122'000.00	118'203.05
Nombre d'habitants au 31.12.2022 :	3'278	2'692	5'357	4'677	1'888	1'635	1'006	270	20'803		
Dossiers ouverts au 31.12.2022 :	103	112	205	218	47	55	43	1	784		

SERVICE SOCIAL REGIONAL DE L'ENTRE-DEUX-LACS COMPTES DE L'EXERCICE 2022

REPARTITION	Saint-Blaise	Hauterive	La Tène	Le Landeron	Cressier	Cornaux	Lignières	Enges	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Population au 31.12.2022	15.76%	12.94%	25.75%	22.48%	9.08%	7.86%	4.84%	1.30%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2022	14.26%	14.87%	28.31%	20.98%	7.74%	9.57%	3.26%	1.02%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50%)	378.15	310.55	618.05	539.60	217.80	188.65	116.05	31.15	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	342.15	356.80	679.45	503.45	185.75	229.75	78.20	24.45	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Honoraires, jetons présence (50%)	850.85	698.80	1'390.55	1'214.05	490.10	424.40	261.15	70.10	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Honoraires, jetons présence (50%)	769.90	802.85	1'528.70	1'132.80	417.90	516.90	175.95	55.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50%)	53'691.55	44'093.30	87'744.30	76'606.35	30'924.25	26'780.30	16'477.65	4'422.45	340'740.15	329'900.00	306'897.10
Traitements (50%)	48'578.00	50'659.95	96'462.10	71'479.10	26'370.95	32'616.65	11'103.55	3'469.85	340'740.15	329'900.00	306'897.05
Charges sociales (50%)	11'893.15	9'767.05	19'436.10	16'968.95	6'850.00	5'932.05	3'649.95	979.60	75'476.85	81'950.00	76'896.20
Charges sociales (50%)	10'760.45	11'221.60	21'367.15	15'833.25	5'841.40	7'224.85	2'459.55	768.60	75'476.85	81'950.00	76'896.15
Frais de personnel (50%)	299.60	246.10	427.50	427.50	172.60	149.45	91.95	24.70	1'901.60	3'250.00	43.60
Frais de personnel (50%)	271.20	282.70	538.30	398.90	147.15	182.00	61.95	19.35	1'901.55	3'250.00	43.55
Part frais de personnel (50%)	9'009.75	7'399.10	14'723.95	12'854.95	5'189.25	4'493.85	2'765.05	742.10	57'178.00	46'000.00	66'933.50
Part frais de personnel (50%)	8'151.65	8'501.00	16'186.85	11'994.55	4'425.20	5'473.25	1'863.25	582.25	57'178.00	46'000.00	66'933.50
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	622.10	510.90	1'016.65	887.60	358.30	310.30	190.90	51.25	3'948.00	4'000.00	3'113.25
Fournitures de bureau (50%)	562.90	586.95	1'117.65	828.20	305.55	377.90	128.65	40.20	3'948.00	4'000.00	3'113.20
Photocopies (50%)	425.85	349.75	695.95	607.60	245.30	212.40	130.70	35.10	2'702.65	2'500.00	2'095.20
Photocopies (50%)	385.40	401.80	765.10	566.95	209.15	258.70	88.05	27.50	2'702.65	2'500.00	2'095.15
Achat mobilier et produit (50%)	378.65	310.95	618.75	540.20	218.05	188.85	116.20	31.20	2'402.85	5'500.00	8'216.15
Achat mobilier et produit (50%)	342.60	357.25	680.25	504.05	185.95	230.00	78.30	24.45	2'402.85	5'500.00	8'216.15
Maintenance SACSO	5'975.40	4'907.25	9'765.30	8'525.70	3'441.65	2'980.45	1'833.85	492.20	37'921.80	35'000.00	35'006.20
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	1'281.70	1'052.60	2'094.60	1'828.70	738.20	639.30	393.35	105.55	8'134.00	8'550.00	7'693.96
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	1'159.65	1'209.35	2'302.70	1'706.30	629.50	778.60	265.05	82.85	8'134.00	8'550.00	7'693.96
Location bureaux+mobilier (50 %)	1'890.85	1'552.85	3'090.15	2'697.90	1'089.05	943.15	580.30	155.75	12'000.00	12'000.00	12'000.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	1'710.80	1'784.10	3'397.15	2'517.30	928.70	1'148.70	391.05	122.20	12'000.00	12'000.00	12'000.00
TOTAL DEPENSES	159'732.30	147'363.55	286'709.45	231'163.95	89'581.75	92'280.45	43'300.65	12'357.85	1'062'489.95	1'037'900.00	1'018'383.87
DEPENSES NETTES	159'732.30	147'363.55	286'709.45	231'163.95	89'581.75	92'280.45	43'300.65	12'357.85	1'062'489.95	1'037'900.00	1'018'383.87

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

GUICHET ACCORD COMPTES DE L'EXERCICE 2022

REPARTITION	Saint-Blaise	Hauterive	La Tène	Le Landeron	Cressier	Cornaux	Lignières	Enges	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Population au 31.12.2022	15.76%	12.94%	25.75%	22.48%	9.08%	7.86%	4.84%	1.30%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2022	14.26%	14.87%	28.31%	20.98%	7.74%	9.57%	3.26%	1.02%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50%)	378.15	310.55	618.05	539.60	217.80	188.65	116.05	31.15	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	342.15	356.80	679.45	503.45	185.75	229.75	78.20	24.45	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50%)	8'658.05	7'110.35	14'149.35	12'353.30	4'986.75	4'318.50	2'657.15	713.15	54'946.60	64'050.00	62'592.60
Traitements (50%)	7'833.50	8'169.25	15'555.15	11'526.45	4'252.50	5'259.65	1'790.50	559.55	54'946.55	64'050.00	62'592.55
Charges sociales (50%)	1'480.90	1'216.10	2'420.00	2'112.85	852.90	738.60	454.45	121.95	9'397.75	15'950.00	15'334.20
Charges sociales (50%)	1'339.80	1'397.20	2'660.45	1'971.40	727.30	899.60	306.25	95.70	9'397.70	15'950.00	15'334.20
Frais de personnel (50%)	17.65	14.50	28.90	25.25	10.20	8.80	5.45	1.45	112.20	500.00	1'432.20
Frais de personnel (50%)	15.95	16.70	31.75	23.55	8.70	10.75	3.65	1.15	112.20	500.00	1'432.15
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	45.80	37.60	74.80	65.30	26.35	22.85	14.05	3.75	290.50	1'000.00	306.25
Fournitures de bureau (50%)	41.40	43.20	82.25	60.95	22.50	27.80	9.45	2.95	290.50	1'000.00	306.20
Photocopies (50%)	286.55	235.35	468.30	408.85	165.05	142.95	87.95	23.60	1'818.60	2'100.00	2'159.55
Photocopies (50%)	259.25	270.40	514.85	381.50	140.75	174.10	59.25	18.50	1'818.60	2'100.00	2'159.50
Achat mobilier et produit (50%)	100.10	82.25	163.65	142.85	57.65	49.95	30.75	8.25	635.45	1'000.00	666.35
Achat mobilier et produit (50%)	90.60	94.45	179.90	133.30	49.20	60.80	20.70	6.45	635.40	1'000.00	666.30
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	226.10	185.65	369.50	322.60	130.20	112.75	69.40	18.60	1'434.80	1'600.00	1'204.85
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	204.55	213.30	406.20	301.00	111.05	137.35	46.75	14.60	1'434.80	1'600.00	1'204.80
Location bureaux+mobilier (50 %)	756.35	621.15	1'236.05	1'079.15	435.65	377.25	232.10	62.30	4'800.00	4'800.00	4'800.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	684.35	713.65	1'358.85	1'006.90	371.50	459.45	156.40	48.90	4'800.00	4'800.00	4'800.00
TOTAL DEPENSES	22'761.20	21'088.45	40'997.45	32'958.25	12'751.80	13'219.55	6'138.50	1'756.45	151'671.65	186'800.00	181'791.70
RECETTES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Subvention cantonale (50%)	2'247.60	1'845.75	3'673.00	3'206.75	1'294.50	1'121.05	689.75	185.10	14'263.50	15'000.00	3'348.00
Subvention cantonale (50%)	2'033.45	2'120.65	4'037.95	2'992.15	1'103.90	1'365.35	464.80	145.25	14'263.50	15'000.00	3'348.00
TOTAL RECETTES	4'281.05	3'966.40	7'710.95	6'198.90	2'398.40	2'486.40	1'154.55	330.35	28'527.00	30'000.00	6'696.00
DEPENSES NETTES	18'480.15	17'122.05	33'286.50	26'759.35	10'353.40	10'733.15	4'983.95	1'426.10	123'144.65	156'800.00	175'095.70

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