

COMMUNE D'HAUTERIVE



COMPTES

de l'exercice

2023



Glossaire (non exhaustif)

| | |
|--------|--|
| Accord | Harmonisation des prestations sociales cantonales sous condition de ressources afin qu'elles soient en "Accord" les unes avec les autres |
| ADB | Acte de défaut de biens |
| ACN | Association des communes neuchâtelaises |
| BAP | Bâtiment Artisanat du Port |
| BSP | Bâtiment des Services Publics |
| BU | Bordereau Unique |
| BVR | Bulletin de Versement avec Références |
| CAE | Commission des Activités Extrascolaires |
| CC | Conseil Communal |
| CCNC | Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation |
| CDD | Contrat à durée déterminée |
| CDI | Contra à durée indéterminée |
| CDP | Commandement de payer |
| CEG | Centre électronique de gestion |
| CEN | Communauté des Eaux Neuchâteloise |
| CES | Conseil d'Etablissement Scolaire |
| CF | Cash-flow |
| CG | Conseil Général |
| Comul | Communauté Urbaine du Littoral |
| cpcn | Caisse de pensions Canton de Neuchâtel |
| CS | Centre Sportif |
| CSR | Commission sociale régionale |
| DA | Domaine auto-financé |
| EE | Ecole Infantile |
| EP | Ecole Primaire |
| EPT | Emploi plein temps |
| FC | Football Club |
| FIP | Fonds d'intégration professionnelle |
| FFPP | Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel |
| GSR | Guichet social régional |
| IFRONT | Impôt des frontaliers |
| IPM | Impôt des personnes morales |
| IPP | Impôt des personnes physiques |
| ISIS | Impôt à la source |
| LACI | Loi sur l'assurance-chômage obligatoire et l'indemnité en cas d'insolvabilité |
| LAE | Loi cantonale sur l'accueil des enfants |
| Lcdir | Loi sur les contributions directes |
| LFinEC | Loi sur les finances de l'Etat et des communes |
| LRVP | Loi sur les routes et voies publiques |
| MCH2 | Modèle comptable harmonisé 2 |
| MIP | Mesures d'insertion professionnelle |
| MNA | Marge nette d'autofinancement |
| NVA | Non valeur |
| ODAS | Office cantonal de l'aide sociale |
| OPC | Organisations de protection civile |
| PA | Patrimoine administratif |
| PAL | Plan d'aménagement |

Glossaire (non exhaustif)

| | |
|---------|--|
| PCI | Protection civile |
| PE | Principe d'équivalence (chapitres autoporteurs) |
| PF | Patrimoine financier |
| PFT | Plan financier et des tâches |
| PGEE | Plans généraux d'évacuation des eaux |
| PM | Personnes morales |
| PP | Personnes physiques |
| PTra | Prestations transitoires pour les chômeurs âgés |
| RAE | Règlement concernant l'approvisionnement en électricité |
| RFV | Réserve de fluctuation de valeurs |
| RH | Ressources humaines |
| RLFinEC | Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes |
| RPT | Réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons |
| SCI | Système de contrôle interne |
| SEMP | Service de l'emploi |
| SIAALN | Syndicat intercommunal anneau athlétisme Littoral neuchâtelois |
| SIEN | Service informatique de l'Entité neuchâteloise |
| SIPP | Système intégré des personnes physiques |
| SMIG | Service des migrations |
| SNLNM | Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat |
| SPVLN | Syndicat des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois |
| SSR | Service social régional |
| SSREDL | Service social régional de l'Entre-Deux-Lacs |
| STPA | Souterrain des troupes de protections aériennes |
| VADEC | Société anonyme pour la valorisation des déchets |

Table des matières

- 1. Commentaires relatifs aux comptes – rapport du Conseil communal**
- 2. Propositions et approbation + rapport fiduciaire**
- 3. Bilan condensé**
- 4. Compte de résultat à 3 niveaux par nature**
- 5. Compte de résultat et d'investissement condensés en fonctionnelle**
 - 5.1 Compte de résultat en fonctionnelle**
 - 5.2 Compte d'investissement en fonctionnelle**
- 6. Tableau des flux de trésorerie**
- 7. Annexes :**
 - 7.1 Principes comptables**
 - 7.2 Etat du capital propre**
 - 7.3 Tableau des provisions**
 - 7.4 Tableau des participations**
 - 7.5 Tableau des garanties**
 - 7.6 Tableaux des immobilisations (PA + PF)**
 - 7.7 Indications supplémentaires**
 - 7.8 Imputations internes**
 - 7.9 Graphe**
- 8. Contrôle des crédits**
- 9. Indicateurs financiers**
- 10. Détails des comptes**
 - 10.1 Bilan détaillé**
 - 10.2 Compte de résultat : fonctionnelle détaillée**
 - 10.3 Comptes par nature à 7 positions**
 - 10.4 Comptes des investissements**
- 11. Signatures**

1.

**Commentaires relatifs
aux comptes –
rapport du Conseil
communal**



COMMUNE D'HAUTERIVE

Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui de l'approbation des comptes 2023

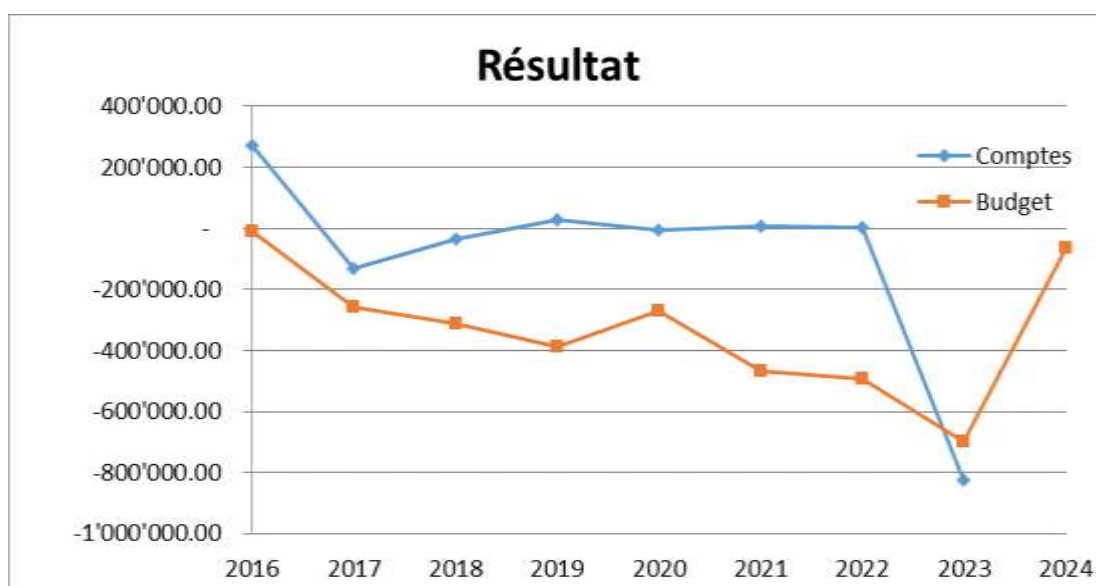
Monsieur le président,
Mesdames, Messieurs,

1. Introduction

En application des dispositions légales et réglementaires, le Conseil communal soumet à l'approbation du Conseil général le rapport des comptes et de la gestion de l'exercice 2023 de la commune d'Hauterive, qui se présente ainsi en résumé :

| | Comptes 2023 | Budget 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| <u>Comptes de fonctionnement</u> | | |
| Charges | 17'333'756.05 | 15'695'216.00 |
| Revenus | 16'509'848.38 | 14'995'710.00 |
| | | |
| Résultat | 823'907.67 | 699'506.00 |
| | | |
| <u>Comptes des investissements (PA)</u> | | |
| Dépenses | 2'693'173.00 | 7'933'000.00 |
| Recettes | - 47'310.00 | |
| Investissements nets | 2'645'863.00 | 7'933'000.00 |

Alors que le budget de fonctionnement prévoyait un excédent de charges de CHF 699'506.-, le Conseil communal présente une perte de 823'907.67.



Pour l'ensemble des services communaux, les charges 2023 ont augmenté de 12.86% par rapport à 2022, alors que les produits ont augmenté de 7.5%.

Avec cet excédent de charges, la fortune nette se situe à **CHF 6'084'972.19 à fin 2023**.

2. Remarques préalables

2.1. Actualité

2.1.1 Guerre Israël-Gaza

Le 7 octobre 2023, la guerre a éclaté à la suite d'une attaque du Hamas contre Israël, au cours de laquelle, 1'300 personnes ont été tuées, pour la plupart des civils. A la suite de cette attaque, Israël poursuit avec des bombardements aériens de la bande de Gaza puis entreprend une offensive terrestre. Depuis, le conflit se poursuit, intensifiant les incertitudes et l'instabilité économique.

2.1.2 Crise énergétique et hausse des prix du pétrole

Des facteurs géopolitiques, des perturbations dans l'approvisionnement et une reprise économique post-pandémie ont contribué à une augmentation des prix du pétrole brut qui impacte, à son tour, les coûts de production dans de nombreux secteurs et le pouvoir d'achat des consommateurs, affectant l'inflation et la croissance économique.

2.1.2 Taux d'intérêts

En Suisse, les taux d'intérêts sont influencés par la politique monétaire de la Banque nationale suisse (BNS) qui a pour mandat de permettre au franc suisse de garder sa valeur et à l'économie de se développer de manière appropriée.

Ainsi en mars 2023, la BNS poursuit le resserrement de sa politique monétaire et relève son taux directeur de 50 points de base pour le porter à 1,5%. En juin 2023, une nouvelle hausse de 25 points intervient et le taux passe à 1,75%. Ce sera la dernière hausse de l'année.

En mars 2024, la BNS crée la surprise en abaissant son taux directeur à 1,5%. L'inflation n'a cessé de refluer en Suisse et les prix à la consommation correspondent donc à l'objectif de stabilité défendu par la BNS, ce qui explique cette baisse. De juin 2022 à juin 2023, le taux directeur était passé de -0,75% à +1,75% ce qui avait eu pour conséquence d'augmenter également les taux d'intérêts à prévoir pour nos emprunts futurs.

2.1.2 Sécurité informatique

Les cyberattaques ont continué de représenter une menace pour les entreprises et les communes. Des attaques ont lieu régulièrement mettant en lumière la vulnérabilité des systèmes informatiques.

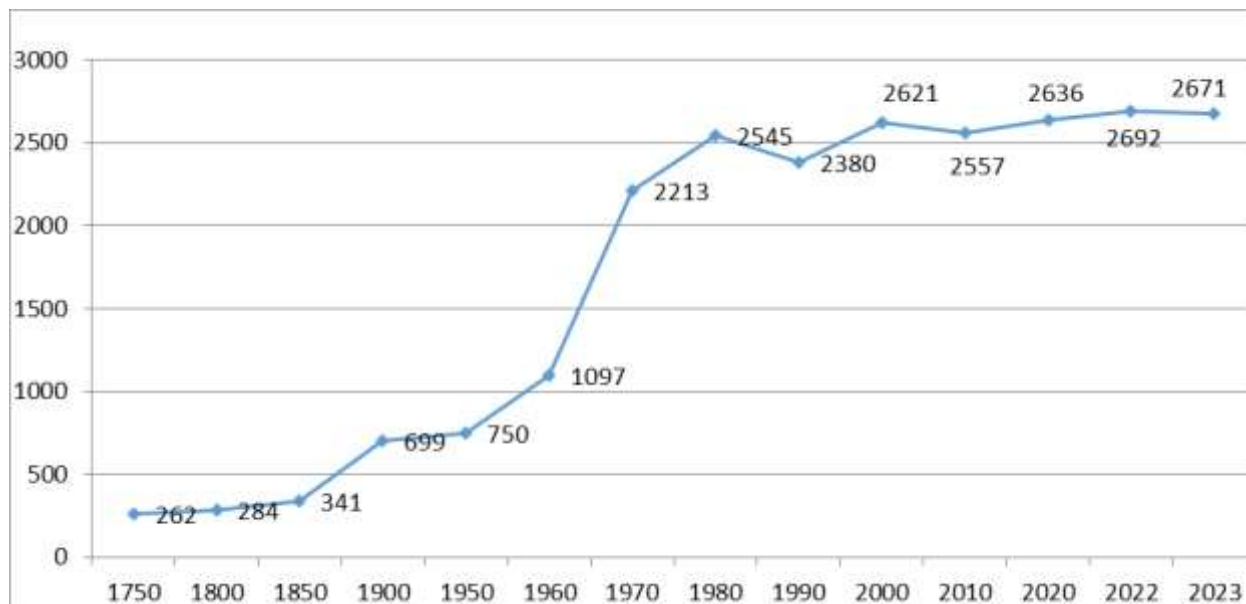
Les employé-e-s de la commune ont suivi une formation ad hoc et une assurance cyber-protection a été conclue en 2022.

Le SIEN intensifie également ses mesures de protection et a introduit la double authentification permettant aux utilisateurs d'accéder aux ressources informatiques après avoir présenté deux preuves d'identité distinctes.

2.1.3 Baisse de la population

La commune d'Hauterive a enregistré en 2023 une baisse de sa population pour atteindre 2671 habitant·e·s, soit 21 de moins que fin 2022.

Evolution de la population de 1750 à aujourd'hui :



2.2. Organisation des services

2.2.1 Administration

A la suite du vote positif de la population sur la fusion, les tâches relatives à la préparation de la fusion ont commencé. Le personnel doit participer aux différentes séances organisées par les 8 groupes de travail, ceci en plus de leurs tâches habituelles et de la tenue du guichet communal, ce qui implique une augmentation de la charge de travail.

La construction du nouveau complexe scolaire implique également un surcroît de travail important en raison des démarches administratives conséquentes d'un tel projet d'envergure accompagné d'un suivi financier minutieux.

Certains dossiers d'urbanisme complexes réclament aussi toujours plus d'attention et de temps.

2.2.2 Services techniques

Les services techniques, composés de la voirie, du port, du centre sportif et de la conciergerie effectuent maintenant, en interne, une bonne partie des tâches qui étaient auparavant externalisées.

Le service de conciergerie a repris, dès juillet 2023, la totalité des nettoyages du bâtiment des Jardillets 18 avec l'aide d'une de nos employées de la structure d'accueil qui est passée en contrat fixe (à la place d'un contrat « à l'heure »).

Le déménagement des collèges a eu lieu dans le courant de l'été et l'installation des élèves dans l'école provisoire à la rentrée d'août 2023. Le service de conciergerie a activement participé à ces changements.

2.2.3 Structure d'accueil

Depuis janvier 2021, un important travail de collaboration a été mis en place entre la structure et les autres services de la commune. Un suivi hebdomadaire avec l'administration est en place et porte ses fruits.

La structure fait toujours face à des difficultés organisationnelles liées au taux d'absentéisme élevé. Afin de garantir un accueil de qualité et un encadrement en toute sécurité, nous faisons appel à une entreprise spécialisée à l'externe afin de pallier aux absences et lorsque cela s'avère indispensable.

Frein à l'endettement et degré d'autofinancement

Sur la base de la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) et du Règlement communal sur les finances (RCF), les investissements nets sont pris en compte dans le calcul du degré d'autofinancement.

En 2023, la commune d'Hauterive respecte le degré d'autofinancement (art. 7 RCF). Notre taux d'endettement net est de 145.7% ce qui nous impose un degré minimal d'autofinancement de 70%.



Calcul du frein à l'endettement selon RCF

Calcul du taux d'endettement

Comptes 2023

| | | |
|------------------------------|--|-------------------|
| 200 | Engagements courants | 1'263'975 |
| 201 | Engagements financiers à court terme | 1'500'000 |
| 204 | Passifs de régularisation | 866'136 |
| 205 | Provisions à court terme | 52'305 |
| 206 | Engagements financiers à long terme | 15'925'000 |
| 208 | Provisions à long terme | 13'022 |
| 209 | Engagements envers les financements spéciaux | 66'766 |
| 200 CAPITAUX DE TIERS | | 19'687'204 |
| 100 | Disponibilités | 751'679 |
| 101 | Créances | 2'542'920 |
| 104 | Actifs de régularisation | 653'131 |
| 106-108 | Placements financiers | 2'688'537 |
| PATRIMOINE FINANCIER | | 6'636'267 |
| 400 | Impôts personnes physiques | 8'290'615 |
| 401 | Impôts personnes morales | 376'290 |
| | Impôts autres | 293'310 |
| REVENUS FISCAUX | | 8'960'215 |

Taux d'endettement net en % **145.7**

Règles RCF

| 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

Comptes 2023

| | |
|--|------------------|
| Résultat d'exercice | 823'907 |
| Amortissements légaux (33) | 3'257'688 |
| Financements spéciaux (35/45/489/4490) | -898'623 |
| Marge d'autofinancement | 3'182'972 |
| Investissements NETS | 2'645'863 |
| Degré d'autofinancement | 120.3 |
| Degré minimal autofinancement RCF | 70 |

OK RESPECTE LA LIMITE !

3. Analyse détaillée du résultat

3.1. Charges et revenus par nature

| | Classification par nature | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Variation | Comptes 2022 |
|----|---|--------------------|--------------------|------------------|---------------|--------------------|
| | CHARGES | 17'333'756 | 15'695'216 | 1'638'540 | 10.44% | 15'357'025 |
| 30 | Charges de personnel | 3'398'370 | 3'543'236 | -144'866 | -4.09% | 3'406'557 |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 2'320'067 | 2'128'665 | 191'402 | 8.99% | 2'109'666 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 3'257'688 | 1'377'000 | 1'880'688 | 136.58% | 1'973'271 |
| 34 | Charges financières | 242'997 | 381'610 | -138'613 | -36.32% | 242'144 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéciaux | 372'638 | 237'650 | 134'988 | 56.80% | 290'963 |
| 36 | Charges de transfert | 6'807'802 | 7'034'645 | -226'843 | -3.22% | 6'404'784 |
| 37 | Subventions redistribuées | 119'323 | 120'000 | -677 | -0.56% | 118'054 |
| 38 | Charges extraordinaires | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 39 | Imputations internes | 814'869 | 872'410 | -57'541 | -6.60% | 811'586 |
| | PRODUITS | -16'509'848 | -14'995'710 | 1'514'138 | 10.10% | -15'357'610 |
| 40 | Revenus fiscaux | -8'960'215 | -8'607'800 | -352'415 | 4.09% | -8'827'877 |
| 41 | Patentes et concessions | -4'000 | -4'000 | 0 | 0.00% | -4'000 |
| 42 | Taxes | -3'079'669 | -2'964'250 | -115'419 | 3.89% | -3'036'688 |
| 43 | Revenus divers | -30'256 | -23'000 | -7'256 | 31.55% | -54'271 |
| 44 | Revenus financiers | -436'501 | -418'600 | -17'901 | 4.28% | -458'461 |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | -39'319 | -40'450 | 1'131 | -2.80% | -23'575 |
| 46 | Revenus de transfert | -1'789'263 | -1'729'700 | -59'563 | 3.44% | -1'719'332 |
| 47 | Subventions à redistribuer | -119'323 | -120'000 | 677 | -0.56% | -118'054 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -1'236'433 | -215'500 | 1'020'933 | 473.75% | -303'766 |
| 49 | Imputations internes | -814'869 | -872'410 | 57'541 | -6.60% | -811'586 |

30 Charges de personnel

La politique salariale actuelle est appliquée à la fonction publique depuis le 1^{er} janvier 2017.

Avec une diminution de CHF 144'866.- par rapport au budget, les charges de personnel sont en baisse pour les raisons suivantes :

- Des départs successifs ayant eu lieu dans notre structure préscolaire et les difficultés rencontrées pour trouver des personnes adaptées aux postes à repourvoir ont conduit à des économies mais également à une surcharge de travail pour le personnel en place.
- De nombreuses indemnités pour incapacité de travail nous ont été versées en 2023. Les personnes absentes n'ont pas été remplacées par du personnel engagé par la commune, mais par l'entreprise mandatée. Les coûts des remplacements ont été comptabilisés dans le 31.

Voici la répartition des postes de travail par rubrique comptable :

| | Administration | Conciergerie | Accueil parascolaire | Centre sportif | Port | Accueil préscolaire | Voirie | Total |
|------------------------------------|----------------|--------------|----------------------|----------------|------|---------------------|--------|-------------|
| Nombre de postes (EPT) 2023 | 4.7 | 1.6 | 3.75 | 1.6 | 2 | 13.55 | 4.2 | 31.4 |
| Budget 2023 | 4.7 | 1.6 | 3.5 | 1.6 | 2 | 13 | 4.2 | 30.6 |
| Comptes 2022 | 4.8 | 1.6 | 3.5 | 1.2 | 2 | 12.8 | 4.2 | 30.1 |
| Budget 2022 | 4.5 | 1.6 | 3.5 | 1.2 | 2 | 13 | 4.2 | 30 |
| Comptes 2021 | 4.7 | 1.6 | 3.5 | 1.2 | 2 | 12 | 4.2 | 29.2 |

En plus de ces postes fixes, nous employons une dizaine de personnes rétribuées à l'heure, il s'agit des postes de conciergerie, des patrouilleurs et des garde-bains.

5 apprenties étaient en formation dans notre commune fin 2023 (1 à l'administration et 4 à la Souris verte). Ce personnel ne fait pas partie des EPT mentionnés ci-dessus.

La provision pour heures supplémentaires et vacances, créée en 2019, a augmenté de CHF 6'498.66 par rapport à 2022 pour se situer à CHF 52'305.45 fin 2023.

Pour conclure ce chapitre, le personnel était composé de 62 personnes à la fin de l'année 2023.

31 Biens, services et charges d'exploitation

Ce chapitre enregistre une hausse de CHF 191'402.- par rapport au budget et une hausse de CHF 210'401.- par rapport aux comptes 2022.

En décembre 2023, l'indice des prix à la consommation (IPC) est resté stable par rapport au mois précédent, à 106,2 points (décembre 2020 = 100). Par rapport au mois correspondant de l'année précédente, le renchérissement s'est chiffré à +1,7%. Le renchérissement annuel moyen a atteint +2,1% en 2023.

Les coûts énergétiques ont pris l'ascenseur en 2023, le prix de l'électricité fournie par Viteos a, par exemple grimpé de 52%.

Les frais de remplacement du personnel de la Souris verte se sont élevés à CHF 54'626.05

En temps normal, il est déjà très difficile de faire des prévisions précises tant les biens et services peuvent être directement affectés par des imprévus lorsqu'on y ajoute l'ampleur les événements mentionnés en introduction, nous ne pouvons que constater les effets sur les comptes.

33 Amortissement du patrimoine administratif

Selon l'art. 56 LFinEC, les amortissements sont linéaires, calculés en fonction de la durée d'utilité, et prennent effet dès la mise en exploitation de l'investissement. Les prévisions sont donc toujours délicates lors de l'élaboration du budget.

Depuis 2021, les amortissements sont calculés automatiquement grâce à la mise en place du programme de gestion des immobilisations et intégrés directement dans les comptes concernés.

Les bâtiments de l'ancien collège et du nouveau collège, qui seront démolis début 2024, ont été totalement amortis en 2023. Ces amortissements extraordinaires s'élèvent à CHF 1'235'796.43 pour le nouveau collège et CHF 782'201.72 pour l'ancien collège.

34 Charges financières

Les intérêts s'élèvent à CHF 171'169.- dont CHF 61'689.- concernent des chapitres autoporteurs (39.6%), en diminution de CHF 13'048.- par rapport à l'exercice 2022 et CHF 147'431.- par rapport au budget 2023.

Cette différence s'explique par l'imputation des intérêts liés à la construction du complexe scolaire directement dans le crédit d'investissement alors que nous en avons tenu compte, lors de l'élaboration du budget, dans les comptes de fonctionnement.

Ce chapitre est également concerné par les charges financières liées au patrimoine financier qui enregistrent une augmentation en raison d'un entretien plus conséquent et d'une hausse du prix des énergies.

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux

Les attributions aux financements spéciaux ont été plus élevées que ce qui a été inscrit au budget 2023. La hausse représente CHF 134'988.-.

En plus des attributions concernant les chapitres autofinancés, l'attribution au fonds pour redevance à vocation énergétique complète ce chapitre.

Attributions aux financements spéciaux

Chapitres 34110, 71000, 72000, 73030

Port

Attribution de CHF 56521.31 → réserve négative au 1^{er} janvier 2024, CHF 95'140.67

Eau

Attribution de CHF 85'453.14 → réserve au 1^{er} janvier 2024, CHF 696'634.92

Epuration

Attribution de CHF 192'979.87 → réserve au 1^{er} janvier 2024, CHF 1'256'993.93

Déchets entreprises

Attribution de CHF 11'761.82 → réserve au 1^{er} janvier 2024, CHF 71'610.31

36 Charges de transfert

Les charges de transfert concernent des dédommagements à une collectivité qui effectue pour une autre, partiellement ou dans son intégralité, une tâche à des fins publiques (par ex. les syndicats).

Globalement les charges de transfert sont CHF 226'843.- moins élevées que les prévisions budgétaires.

Voici le détail qui explique en grande partie cette différence :

En baisse :

- Facture sociale (- CHF 44'669.-), chiffres communiqués par le Canton ;
- Participation à la Châtellenie (épuration et déchetterie) (- CHF 74'012.-) ;
- Participation éorén (- CHF 133'441.-)

En hausse :

- Emoluments à autres communes (pré et parascolaire) (+ CHF 13'541.-) ;

37 Subventions redistribuées

Ce chapitre est uniquement concerné par la redevance cantonale sur l'eau potable qui n'est pas facturée pour certains corps de métier.

39 Imputations internes

Depuis la mise en place de l'enregistrement des heures travaillées (AbaTime), nous procédons chaque année à la ventilation des charges dans les bons services, ainsi les répartitions entre chapitres peuvent être très différentes d'une année à l'autre.

Les prévisions budgétaires de ces imputations sont compliquées et évoluent en fonction des réalités quotidiennes.

Le détail figure dans les annexes.

40 Revenus fiscaux

Une explication détaillée figure dans le chapitre 9 Finances et impôts.

41 Patentes et concessions

Ce chapitre n'enregistre pas de différence significative.

42 Taxes

Les taxes ont évolué à la hausse avec une amélioration de CHF 115'419 par rapport aux prévisions budgétaires.

Le projet immobilier de la Croix d'Or explique le montant dans les comptes des sanctions de plan.

Par ailleurs, nous relevons une différence significative du montant des parts parentales enregistrées pour notre structure d'accueil. Elles sont de CHF 70'281.- plus élevées que les prévisions budgétaires et CHF 17'212.- plus importantes qu'aux comptes 2022. Voir également les chapitres 21800 et 54510.

43 Revenus divers

Les revenus divers sont liés à des éléments imprévisibles (par exemple, nous pouvons citer les récupérations suite à des rachats d'ADB par nos débiteurs).

44 Revenus financiers

Ce chapitre présente une différence positive de CHF 17'901.- par rapport au budget.

Les intérêts sur les impôts PP, communiqués par le canton présentent un solde de CHF 11'811.00 en notre faveur.

45 Prélèvement sur fonds et financement spéciaux

Prélèvements aux financements spéciaux

Chapitre 73010

Déchets ménages

Prélèvement de CHF 32'995.93 → réserve au 1^{er} janvier 2024, CHF 41'335.12

Ce chapitre est concerné également par les prélèvements sur le fonds pour redevance à vocation énergétique.

46 Revenus de transfert

Les revenus de transfert proviennent des opérations de redistribution réalisées par les collectivités publiques et enregistrent une hausse de CHF 59'563.- par rapport au budget.

Les subventions du SPAJ pour la Souris verte sont en hausse de CHF 71'769.- par rapport au budget. La participation des autres communes pour les frais de crèche est par contre en baisse de CHF 20'958.-.

47 Subventions à redistribuer

Se référer au chapitre 37.

48 Revenus extraordinaires

Les prélèvements à la réserve d'amortissement des bâtiments du PA sont comptabilisés dans ce chapitre (identiques aux autres années : CHF 215'391.75).

Des prélèvements complémentaires à la réserve ont été comptabilisés suite aux amortissements supplémentaires des collèges pour CHF 1'021'041.01.

49 Imputations internes

Mêmes remarques que sous 39 Imputations internes.

3.2 Charges et revenus par fonctionnelle

| | Chapitres | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecart | % | Comptes 2022 | Ecart |
|---|---|--------------|-------------|----------|--------|--------------|---------|
| 0 | Administration Générale | 946'695 | 927'790 | 18'905 | 2.04% | 938'278 | 8'417 |
| 1 | Ordre et sécurité publique | 221'958 | 240'090 | -18'132 | -7.55% | 199'331 | 22'626 |
| 2 | Formation | 4'388'378 | 3'676'081 | 712'297 | 19.38% | 3'856'735 | 531'644 |
| 3 | Culture, Sports, Loisirs et Eglises | 714'732 | 716'915 | -2'183 | -0.30% | 788'458 | -73'726 |
| 4 | Santé | 93'780 | 97'250 | -3'470 | -3.57% | 98'061 | -4'281 |
| 5 | Sécurité sociale | 1'946'020 | 2'108'260 | -162'240 | -7.70% | 1'728'831 | 217'189 |
| 6 | Trafic | 1'248'385 | 1'178'535 | 69'850 | 5.93% | 1'102'015 | 146'370 |
| 7 | Protection environnement et aménagement | 348'915 | 318'125 | 30'790 | 9.68% | 293'746 | 55'168 |
| 8 | Economie publique | -58'237 | -48'850 | -9'387 | 19.22% | -69'563 | 11'326 |
| 9 | Finances et impôts | -9'026'717 | -8'514'690 | -512'027 | 6.01% | -8'936'477 | -90'240 |

0 ADMINISTRATION GENERALE

02200 Administration (général)

L'équipe administrative était composée de 7 personnes pour 4.7 EPT plus une apprentie.

Le personnel est souvent amené à effectuer des tâches particulières (voir les remarques au chapitre 2.2.1).

1 ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE

11100 Sécurité communale

La collaboration entre La Tène et Hauterive se poursuit et nous permet de bénéficier d'une permanence au niveau de la sécurité communale.

2 FORMATION

Ce chapitre est impacté par les amortissements supplémentaires des collèges.

21 Scolarité obligatoire

Comme chaque année, les **prix coûtants nets par élève** ont subi des variations entre les prévisions budgétaires et la répartition effective par cycle au bouclage des comptes 2023 :

| | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 |
|----------------|--------------|-------------|--------|--------------|
| Cycle 1 | 8'493.- | 8'570.- | -77.- | 8'194.- |
| Cycle 2 | 9'162.- | 9'367.- | -205.- | 8'915.- |
| Cycle 3 | 12'813.- | 13'111.- | -298.- | 12'6217.- |

Et le détail du nombre d'élèves par cycle :

| | Année scolaire 2023-2024 | Année scolaire 2022-2023 | Année scolaire 2021-2022 |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Total élèves cycle 1 | 97 | 107 | 92 |
| Total élèves cycle 2 | 99 | 94 | 91 |
| Total élèves cycle 3 | 86 | 95 | 74 |
| Total | 282 | 296 | 257 |

L'éorén règle aux communes une location annuelle calculée sur les montants des investissements liés aux bâtiments (amortissement + intérêt moyen cantonal) et une contribution forfaitaire pour les coûts d'exploitation de CHF 59.20/m² utilisé. En ce qui concerne les salles de gymnastique, ces coûts sont

calculés au prorata de l'utilisation par les écoles. Idem pour les bassins de natation, à l'exception des coûts de fonctionnement (consommation d'eau, électricité, produits de nettoyage, etc.) qui sont calculés sur les coûts effectifs. Malgré l'inflation ainsi que l'augmentation des coûts et des intérêts, la contribution forfaitaire est restée la même puisque le règlement n'a pas évolué mais devra être l'objet d'une révision à l'avenir.

21200 Cycle primaire

La commune prend à sa charge le 100% de l'abonnement TN des élèves de 7-8^{ème}.

21702 Ecole provisoire – Cycle 1 & 2

L'éorén prend à sa charge la location des containers de l'école provisoire. La part à charge de la commune concerne les surfaces mises à disposition de l'accueil parascolaire.

21800 Accueil parascolaire

Les tables de midi sont ouvertes les lundis, mardis, jeudis et vendredis.

En raison de la construction du nouveau complexe scolaire, deux classes de 7 et 8^{ème} ont dû être déplacées au Mail. Par mesure de simplification et afin de ne pas multiplier les déplacements, de nombreux parents d'enfants de ces deux classes ont renoncé à l'accueil de midi prévu sur le site du centre sportif.

Voici la capacité d'accueil de notre commune :

- 14 places dans le bâtiment Jardillets 18 (avant et /ou après l'école + pour les repas de midi)
- 30 places dans le collège provisoire (idem que ci-dessus)
- 18 places pour l'accueil de midi à la buvette chez Calzette (uniquement les lundis, mardis, jeudis et vendredis)

La Loi cantonale sur l'accueil des enfants (LAE) a pour but d'encourager le développement préscolaire et parascolaire, de sorte à atteindre un taux de couverture cantonal d'au moins 20% pour l'accueil parascolaire (soit 40 places actuellement pour notre commune). Avec 44 places d'accueil et 23 places en tables de midi, la commune d'Hauterive est donc suffisamment pourvue en places d'accueil et respecte ainsi la législation.

En 2023, une légère baisse du taux d'occupation a été observée à l'accueil parascolaire (-1.22%) et aux tables de midi (-2.85%) par rapport à 2022 (les raisons sont expliquées ci-dessus).

3 CULTURE, SPORTS, LOISIRS ET EGLISES

34101 Centre sportif + 34102 Piscine

Alors que les charges d'entretien sont toujours plus conséquentes et imprévisibles, principalement en raison de la vétusté des installations, les revenus liés aux locations et aux entrées du public stagnent à un niveau relativement bas.

Si le paiement des entrées en cash à la piscine reste majoritaire, la possibilité de payer par Twint ou par carte introduite en 2023 rencontre beaucoup de succès.

34110 Port

Une attribution à la réserve de CHF 56'521.31 a pu être comptabilisée en 2023. Cependant la réserve reste négative suite à la correction, en 2019, des recettes comptabilisées sur l'année civile.

4 SANTE

42200 Services de sauvetage

Conformément à la loi de santé (LS), du 6 février 1995, et à sa législation d'exécution, les communes prennent en charge le déficit global d'exploitation des services d'ambulance autorisés du canton. Il est réparti entre elles selon le principe de la mutualisation.

Les autorités des quatre services d'ambulance autorisés ont procédé à l'examen des activités 2022 et ont constatés que l'excédent de charge cantonal se montait à CHF 5'808'017.- équivalent à CHF 33.- par habitant, soit une diminution de CHF 4.- par rapport à 2021. Cette diminution s'explique avant tout par l'augmentation des recettes nettes liée à l'augmentation du nombre d'interventions.

5 SECURITE SOCIALE

51200/54100/54300/55100/55200/57200/57900 (+23000) Facture sociale

Les chiffres énoncés ci-dessous concernent la facture sociale cantonale :

Globalement, les résultats sont nettement inférieurs aux prévisions budgétaires, à raison de CHF 22,4 millions (CHF -8,9 millions pour ce qui touche à la part communale). Ces résultats bien meilleurs que prévu s'expliquent à la fois par une situation économique et conjoncturelle favorable caractérisée par un taux de chômage bas et son impact notamment sur le recours à l'aide sociale mais aussi par des éléments liés aux estimations du nombre de personnes susceptibles de solliciter des subsides à l'assurance maladie ou encore par un nombre inférieur de personnes accueillies en provenance d'Ukraine.

Si ces résultats sont réjouissants, il s'agit toutefois de porter aussi un regard nuancé, en comparaison avec les résultats de la facture sociale 2022 : le bouclage provisoire 2023 présente une augmentation de charges de CHF 18,9 millions, reflet de la forte augmentation des primes d'assurance maladie pour 2023 (+9.04% pour les adultes, + 7.64% pour les jeunes adultes de 19 à 25 ans et + 7.64% pour les enfants) et des mesures « vie chère » prises dans le domaine social en soutien au pouvoir d'achat d'une partie de la population neuchâteloise (SEPA, subside extraordinaire pouvoir d'achat).

Pour la bonne compréhension, les écarts entre le budget 2023 et les comptes provisoires 2023, de même que ceux entre les comptes 2022 et 2023 sont développés ci-dessous.

L'écart favorable des comptes provisoires 2023 par rapport au budget relève principalement des domaines des subsides d'assurance-maladie et de l'aide sociale, mais aussi dans une moindre mesure des composantes « intégration socio-professionnelle » et « allocations familiales pour les personnes sans activité lucrative » (Alfa Sal).

Dans la composante LAMal, l'écart observé est principalement imputable à un « effet volume » relatif à la catégorie des bénéficiaires dits ordinaires. Le nombre de nouveaux bénéficiaires éligibles à des subsides LAMal (y compris SEPA), suite à la modification des plafonds de revenus permettant un accès plus large aux subsides LAMal, n'a été que partiellement atteint. D'autre part, les recettes provenant de la Confédération pour la réduction individuelle des primes (subsides LAMal) ont été de CHF 1,5 million plus élevées que le montant budgété.

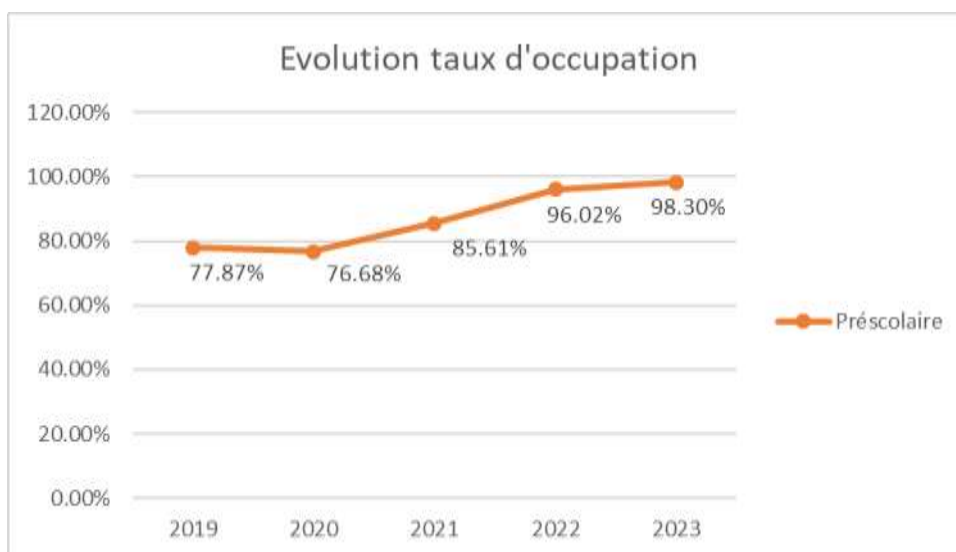
L'écart observé dans la composante Aide sociale s'explique principalement par les deux éléments suivants : (1) Baisse plus importante que prévue du nombre de dossiers dans les services sociaux par rapport à 2022, de l'ordre de 30/0. (2) Baisse du coût par dossier. En 2023, le taux de chômage a reflué au plus bas niveau. Constat a été fait que davantage de bénéficiaires de l'aide sociale ont retrouvé des activités rémunérées (par ex. des « petits boulots »), ne permettant pas forcément pour certaines une sortie de l'aide sociale mais réduisant le besoin d'aide matérielle (= l'aide sociale a continué d'intervenir en complément de revenu, plutôt que de manière complète). La baisse constatée dans la composante ALFA Sal est liée au même phénomène.

Au niveau de la partie asile de la composante d'aide sociale, il est également constaté une diminution de l'ordre de 3,5 millions de charges nettes à 100 0/0. Ceci s'explique d'une part en raison d'un nombre moins élevé de personnes en provenance d'Ukraine accueillies dans le canton (le budget — établi sur la base des projections de la Confédération — tablait sur l'accueil de 2350 personnes (en moyenne) en provenance d'Ukraine, dans les faits, nous avons accueilli 1'286 personnes (en moyenne) en 2023. D'autre part, la bonne conjoncture et des efforts intensifiés en matière d'intégration ont favorisé une meilleure employabilité des personnes issues de la migration.

L'écart à la hausse entre 2022 et 2023 relève à plus de 900/0 de la composante LAMal, suite aux efforts entrepris par le Conseil d'État et le Grand Conseil pour compenser par des subsides accrus l'effet de la forte augmentation des primes sur les assurés, ainsi que l'inflation. Parmi les mesures prises figurait par exemple un soutien extraordinaire à hauteur de CHF 7 millions (dont CHF 5 millions à charge de la facture sociale) en vue de soutenir le pouvoir d'achat des ménages (mesure SEPA), limité à l'année 2023. L'élargissement, en 2023, du cercle des bénéficiaires des subsides LAMal s'inscrit par ailleurs dans le cadre des intentions annoncées dans le programme de législature, visant à renforcer le soutien apporté aux assurés des classifications « ordinaires » et plus généralement à réduire en aval les impayés pris finalement en charge par l'État par le biais du « contentieux LAMal ».

54510 Crèches et garderies

Les efforts fournis dans ce domaine, visant à améliorer le fonctionnement et la situation financière de la structure, s'inscrivent dans une démarche, entamée en 2021 déjà, qui vise à améliorer principalement le taux d'occupation des différents groupes. Le résultat est réjouissant :



Pour l'accueil préscolaire (crèche), la capacité d'accueil se limite aux 48 places recensées dans le bâtiment des Jardilllets 18. Cela nécessite un encadrement en rapport avec l'âge et le nombre d'enfants accueillis selon les critères suivants:

- 3 à 24 mois, 1 adulte pour 5 enfants
- 24 à 48 mois, 1 adulte pour 8 enfants

Selon la LAE le taux de couverture cantonal devrait être d'au moins 30% pour l'accueil préscolaire (soit 30 places actuellement pour notre commune). Avec 48 places, la commune d'Hauterive respecte ainsi la législation.

Le montant enregistré en 2023 de CHF 465'225.47 ne doit pas être interprété comme un déficit de la Souris verte car le montant total alloué aux parents au titre de la subvention communale pour l'année 2023 pour le préscolaire se monte à CHF 332'057.80 Ce chiffre correspond au montant qui serait nécessaire si la commune ne possédait pas sa propre structure d'accueil.

57960 Service social intercommunal

Le service social régional de l'Entre-deux-Lacs (SSREDL), basé à Saint-Blaise, a ouvert 191 dossiers en 2023 (162 en 2022) et en a fermé 193 (183 en 2022) sur l'ensemble de l'Entre-deux-Lacs. Au total, 489 dossiers étaient traités au 31.12.2023, dont 73 pour Hauterive, un chiffre stable par rapport à 2022.

La répartition des coûts du SSREDL est calculée à 50% au prorata du nombre d'habitants au 31 décembre 2023 et à 50% au prorata du nombre de dossiers reconnus par l'ODAS au 31 décembre 2023.

61 Circulation routière

Le Conseil communal doit pourvoir chaque année à l'entretien des routes communales, murs, places et parkings, ainsi que l'éclairage public.

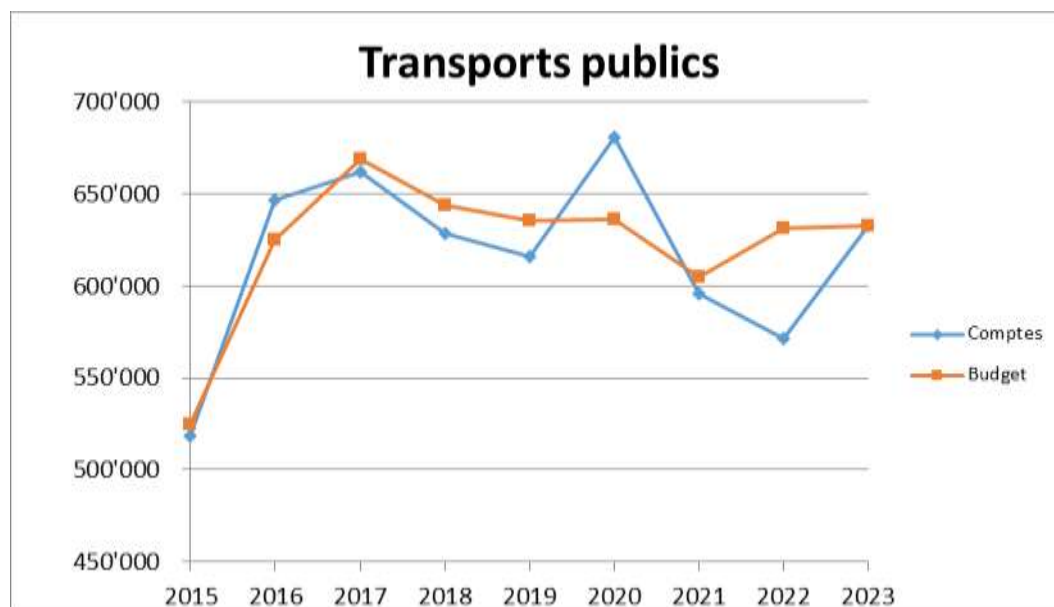
Dans l'ensemble, ce chapitre présente une hausse des charges (+8.69% par rapport au budget). La grue d'un de nos véhicules du service a dû être remplacée. Les nouvelles mesures de signalisation routière liées au collège provisoire pèsent également dans la balance. Grâce à notre système de comptabilisation des heures, les imputations internes collent maintenant à la réalité. Nous observons que ce service effectue un nombre considérable d'heures pour d'autres secteurs d'activité ce qui améliore aussi le résultat de ce chapitre.

Suite à une panne de l'éclairage public à la Rue de la Rebatte, tout le câblage souterrain a dû être refait. Des contrôles OICS ont également relevé certains dysfonctionnements sur l'éclairage public, lesquels ont été en partie corrigés en 2023.

Grâce au système d'éclairage intelligent (investissement), une substantielle économie a pu être réalisée sur les coûts d'alimentation en électricité (-60.7% par rapport à 2022).

62300 Subvention Onde-Verte

La part communale relative au trafic voyageur régional, local et touristique ainsi qu'au fonds d'infrastructure ferroviaire représente un montant de CHF 632'334.70, soit une augmentation de CHF 61'217.- par rapport aux comptes 2022.



7 PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT

73 Gestion des déchets

Les imputations internes ont été intégrées précisément dans les différents chapitres. Pour la gestion des déchets, les heures passées par notre personnel technique ont été largement sous-estimées ces dernières années.

79000 Aménagement du territoire (général)

Le secteur Aménagement et constructions a traité en 2023 :

- 21 demandes de permis de construire (simplifiées et définitives) (20 en 2022)
- 14 demandes d'autorisation pour pose de panneaux photovoltaïques (4 en 2022)
- 3 autorisations de remplacement d'installations de chauffage (9 en 2022)
- 4 dossiers avec oppositions sur demande de permis de construire (2 en 2022) -> 15 oppositions déposées

L'essentiel des coûts est lié au dossier de la Croix-d'Or.

8 ECONOMIE PUBLIQUE

87110 Réseau électrique

Le Règlement concernant l'approvisionnement en électricité (RAE) est entré en vigueur en 2018.

Pour rappel, la redevance énergétique s'élève à :

- a) 0.5 centime par kWh d'électricité distribuée en basse tension
- b) 0.25 centime par kWh d'électricité distribuée en moyenne tension

Le produit de la redevance communale à vocation énergétique, après rémunération du gestionnaire pour son mandat d'encaissement, est versé au fonds communal de l'énergie.

La redevance communale pour l'usage du domaine public s'élève à :

- a) 0.8 centime par kWh d'électricité distribuée en basse tension
- b) 0.4 centime par kWh d'électricité distribuée en moyenne tension

En 2023, la redevance versée par Viteos pour l'usage du domaine public s'est élevée à CHF 42'378.82 et la redevance énergétique a permis un versement au fonds pour redevance à vocation énergétique de CHF 25'922.17.

Il n'y a pas eu de prélèvement sur le fonds en 2023.

9 FINANCES ET IMPOTS

91000 Impôts communaux généraux

Rentrées fiscales personnes physiques

Grâce à l'autonomie en matière de fiscalité des personnes physiques, les communes peuvent fixer le coefficient de l'impôt sur le revenu et la fortune à partir d'un barème de référence défini par la législation cantonale (LCdir), soit 125% pour l'Etat et 75% pour la commune. Alors que la commune d'Hauterive avait initialement opté pour un coefficient fiscal de 65%, celui-ci est passé à 72%, en 2014 (7 points de bascule d'impôt imposés par le Canton). En 2017, le coefficient a diminué à 71% en raison du transfert d'un point en faveur du Canton pour les charges inhérentes à la police puis, en 2018, à 70% suite au transfert d'un nouveau point en faveur du Canton pour le redressement de ses finances. Il est resté inchangé depuis.

Tout d'abord, soulignons les difficultés à faire des prévisions tant des éléments imprévisibles peuvent influencer le résultat. A titre d'exemple, l'impôt sur les prestations en capital s'est élevé à CHF 108'120.- en 2023 alors qu'il était de CHF 377'152.- en 2022, soit une différence de CHF 269'032.- uniquement pour ce poste.

Les points suivants peuvent également expliquer la différence significative de CHF 347'307.- enregistrée en notre faveur par rapport au budget :

- 1) En 2023, l'encaissement des impôts sur le revenu PP – années précédentes s'élève à 648'589.- soit 348'590.- meilleur que prévu au budget, en hausse de 241'989.- par rapport aux comptes 2022.
- 2) Contrairement à 2022 suite à l'application des nouvelles dispositions légales concernant l'impôt à la source, les comptes 2023 présentent une amélioration de 146'012.- par rapport à l'exercice précédent. Rappelons qu'en 2022, cet impôt était de CHF -40'335.-.

Les revenus provenant des personnes physiques **pour la seule année 2023** se présentent comme suit :

| | Comptes | Budget | Ecart |
|----------------------|-----------|-----------|---------|
| Impôt sur le revenu | 6'456'800 | 6'500'000 | -43'201 |
| Impôt sur la fortune | 1'047'389 | 980'000 | 67'389 |
| Impôt à la source | 105'677 | 50'000 | 55'677 |

Rentrées fiscales personnes morales

Si certaines communes observent une très forte progression des recettes fiscales provenant des entreprises installées sur leur territoire, la commune d'Hauterive n'est que peu concernée.

Nous relevons tout de même une progression du fonds IPM avec un résultat supérieur de CHF 89'719.- par rapport aux comptes 2022.

93000 Péréquation financière

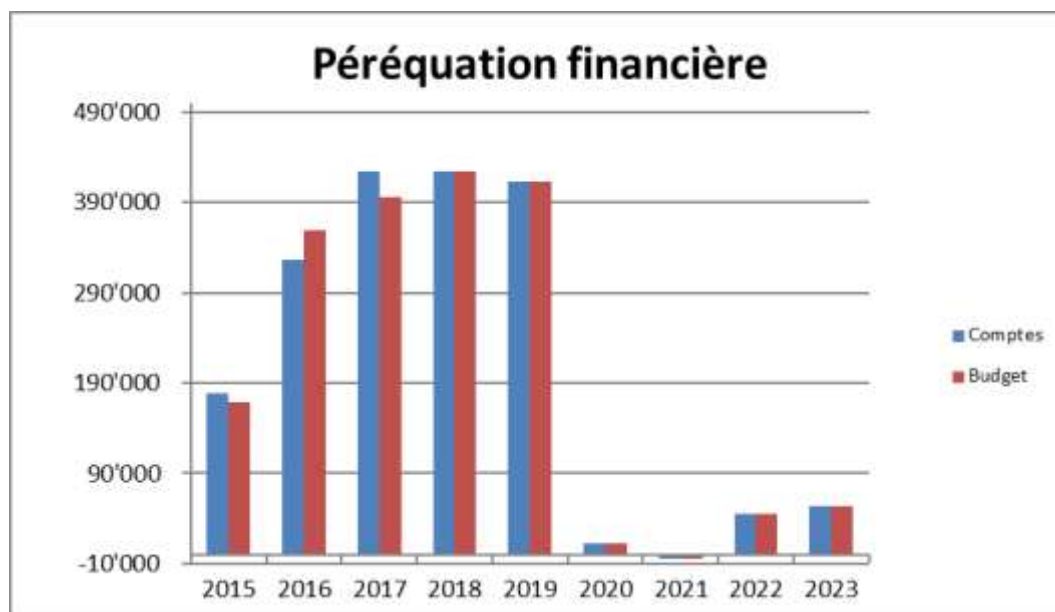
La péréquation est composée de trois volets :

- 1) La péréquation des ressources qui vise à réduire les disparités de ressources fiscales entre les communes grâce à une redistribution des revenus. La moyenne des 3 dernières années (2019,

2020 et 2021) est prise en compte et 40% de l'excédent des ressources est redistribué aux communes présentant une insuffisance de ressources.

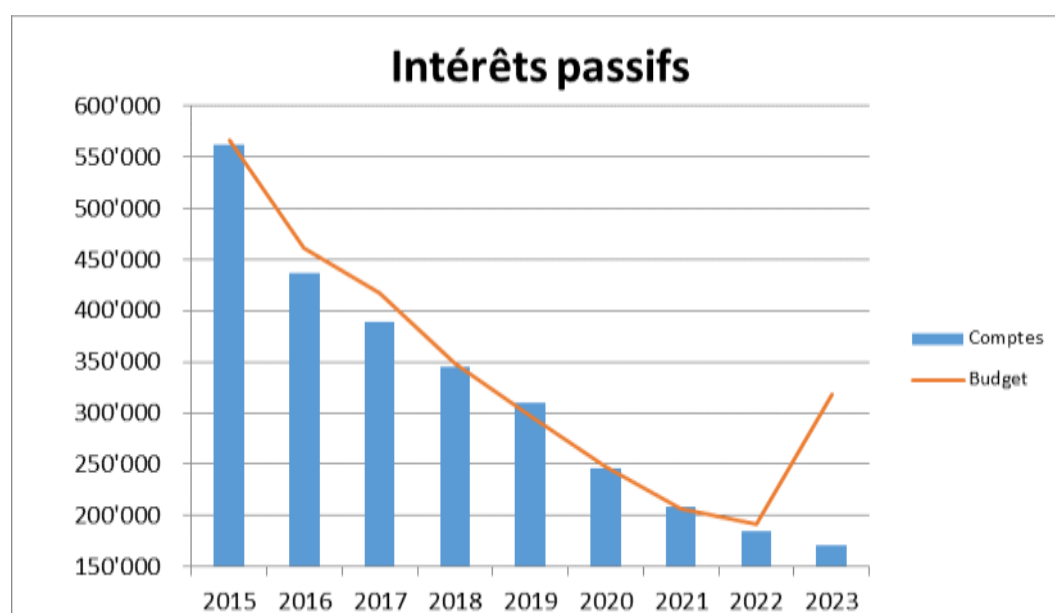
- 2) La compensation verticale des charges de centre qui sert à financer principalement des prestations dans les domaines de la culture, des loisirs et des sports pour lesquels il existe un intérêt cantonal et que les villes centres fournissent aux habitants du canton même si ceux-ci ne résident pas dans leur commune.
- 3) La péréquation horizontale qui compense les charges scolaires, pré et parascolaires.

Globalement, en 2023, la commune d'Hauterive est contributrice à hauteur de CHF 53'780.00.-.



96100 Intérêts

Les charges financières induites par les intérêts passifs sur nos emprunts sont nettement moins élevées que les prévisions. La raison est la comptabilisation des intérêts liés à l'emprunt concernant le complexe scolaire directement dans le crédit d'investissement.



Le taux d'intérêt moyen de la dette 2023 est de 0.92%.

En application de la LFinEC, chaque année, les participations du patrimoine administratif doivent être réévaluées. Les nouvelles valeurs sont détaillées dans l'annexe aux comptes et la différence est comptabilisée dans ce chapitre.

4. Investissements

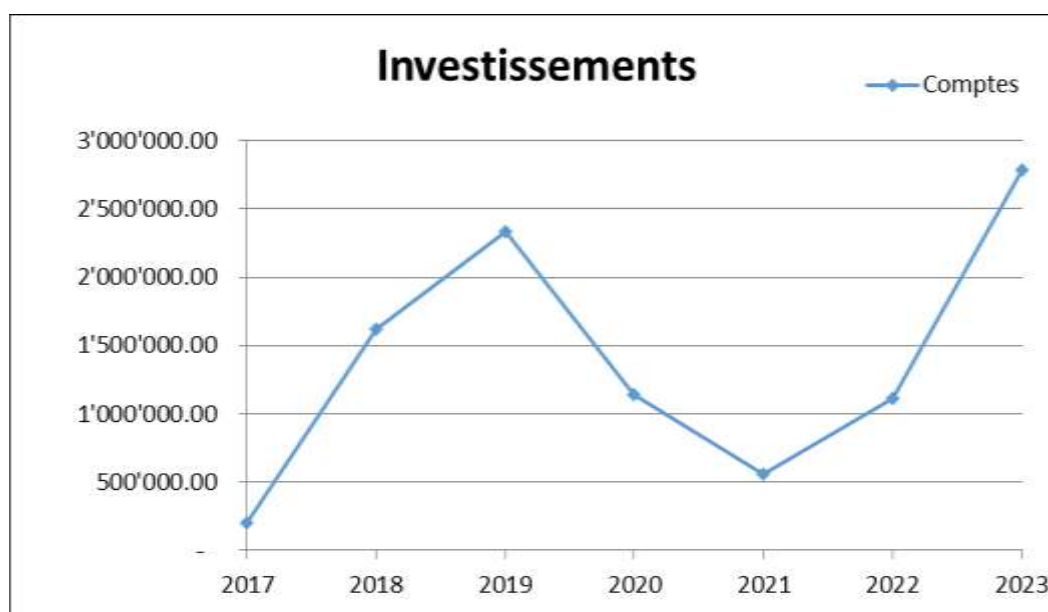
Les investissements nets s'élèvent à CHF 2'645'863.- en 2023 pour le patrimoine administratif, dont CHF 1'067'342.- pour le complexe scolaire. Cela représente CHF 5'287'137.- de moins que l'enveloppe budgétée de CHF 7'933'000.-.

Lors de l'exercice 2023, nous avons procédé aux investissements suivants :

- Fusion – 2ème phase des travaux (CHF 45'158.-)
- Complexe scolaire – honoraires (CHF 51'844.-)
- Complexe scolaire (CHF 1'015'498.-)
- Achat tracteur CS (CHF 91'154.-)
- Centre sportif changement monobloc ventilation (CHF 516.-)
- Réfection place de jeu Port (CHF 16'841)
- Réfection temple (CHF 500'000.-)
- Eclairage public (CHF 112'064.-)
- Arrêts de bus - mise aux normes LHand (CHF 180'000.-)
- Plan général eau PGA (CHF 2'499.-)
- PGEE Jardillets Est (CHF 566'765.-)
- Révision du plan d'aménagement local (PAL) (CHF 115'832.-)

Pour rappel, le plan des investissements présenté au budget 2023 garde un caractère informatif. Les montants qui y figurent sont estimatifs car, si certains d'entre eux résultent d'une étude détaillée, d'autres découlent d'une analyse globale fixant une enveloppe pour les travaux concernés.

Rappelons que les biens du patrimoine financier ne s'amortissent pas. Une analyse rigoureuse est donc indispensable pour tout investissement dans ce domaine.



5. Bilan

5.1. Terrains et bâtiments communaux (PA et PF)

Pour mémoire, le patrimoine administratif est composé des biens immobiliers et mobiliers affectés aux tâches publiques. Tout bien n'entrant pas dans la définition du patrimoine administratif appartient au patrimoine financier.

5.2. Retraitement du patrimoine administratif

La réévaluation annuelle des titres et participations induit un bénéfice net total de CHF 2'469.- (rubrique 96100 44900).

5.3. Fonds pour la redevance à vocation énergétique

Ce fonds enregistre une attribution de CHF 25'922.17.

Des fonds ont été affectés au programme Energo pour CHF 3'700.- en 2023.

Le solde du fonds énergétique fin 2023 est de CHF 91'344.39. Il permettra de financer divers travaux pour les bâtiments communaux ainsi que le plan directeur communal des énergies.

5.4. Endettement

Les dettes à court et long terme de la commune au 31.12.2023 s'élèvent à CHF 16'795'000.- contre CHF 16'211'000.- une année auparavant et CHF 20'997'000.- à la fin de l'exercice 2021, soit une augmentation de CHF 584'000.- par rapport à 2022.

Un emprunt arrivant à échéance avec un taux d'intérêt de 3.1% a pu être renouvelé sur 10 ans à un taux de 2.1%. Les amortissements financiers de CHF 286'000.- concernent 3 des 11 emprunts actuellement en cours.

Une convention de produit via un crédit cadre a été souscrite pour le complexe scolaire. Les avances sont effectuées en fonction des besoins, au fur et à mesure, et tant ces versements que les factures en lien avec le complexe scolaire sont, dès 2023, gérés via un compte bancaire exclusivement dédié.

6. Conclusion

Le Conseil communal présente finalement des comptes déficitaires à hauteur de CHF 823'907.67.

Grâce à un exercice 2022 bénéficiaire, nous avons déjà pu amortir un montant de CHF 750'000.- sur la valeur résiduelle au bilan des collèges qui seront démolis en 2024. Le Conseil communal a estimé raisonnable d'absorber le solde à amortir sur les comptes 2023.

Bien que les défis à venir soient conséquents avec des projets en route particulièrement importants et la fusion, le Conseil communal reste confiant quant à l'attractivité de notre localité fondée sur les infrastructures existantes et les investissements futurs.

La commune d'Hauterive s'engage afin de maintenir et améliorer les prestations en faveur de la population altariapienne en lui proposant une grande diversité de services et prestations (structure d'accueil pré et parascolaire communale, centre sportif avec piscine et terrains, port et rives attrayants, etc.).

En route pour Laténa ! Les autorités politiques et le personnel des quatre communes travaillent d'arrache-pied pour construire cette nouvelle commune.

Nous souhaitons remercier l'ensemble des citoyennes et citoyens ainsi que les contribuables pour les efforts consentis en faveur de la collectivité, et adresser nos plus vifs et sincères sentiments de gratitude aux collaboratrices et collaborateurs des services communaux pour leur engagement sans faille et leur disponibilité.

En conclusion, nous vous invitons à bien vouloir donner décharge au Conseil communal pour sa gestion de l'exercice 2023 en approuvant les comptes présentant un déficit net du compte de fonctionnement de CHF 823'907.67, montant porté en diminution de la fortune nette s'élevant à CHF 6'084'972.19 au 1^{er} janvier 2024.

Hauterive, le 22 avril 2024

LE CONSEIL COMMUNAL

Le président : Le secrétaire :

A. Gerber T. Zeller

2.

**Propositions et
approbation +
rapport fiduciaire**

Le Conseil général d'Hauterive

Vu le rapport du Conseil communal, du 22 avril 2024
Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964
Vu le règlement général de commune, du 23 octobre 2017
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014
Sur la proposition du Conseil communal

a r r ê t e :

Article premier : Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2023, qui comprennent :

a) le compte de fonctionnement qui se présente comme suit:

| | |
|---|--------------------------|
| Charges d'exploitation | Fr. 17'090'758.72 |
| Revenus d'exploitation | <u>Fr.-14'836'914.19</u> |
| Résultat provenant des activités d'exploitation (1) | Fr. 2'253'844.53 |

| | |
|---|------------------------|
| Charges financières | Fr. 242'997.33 |
| Produits financiers | <u>Fr. -436'501.43</u> |
| Résultat provenant des financements (2) | Fr. -193'504.10 |

Résultat opérationnel (1 + 2) **Fr. 303'180.55**

| | |
|-----------------------------|------------------------|
| Charges extraordinaires | Fr. 0.00 |
| Revenus extraordinaires | <u>Fr. -303'765.92</u> |
| Résultat extraordinaire (3) | Fr. -303'765.92 |

Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3) **Fr. 823'907.67**

b) les comptes d'investissements qui se présentent comme suit :

Patrimoine administratif :

| | |
|-----------------------------------|-------------------------|
| Dépenses | Fr. 2'693'173.00 |
| Recettes | <u>Fr. -47'310.00</u> |
| Montant total des investissements | Fr. 2'645'863.00 |

Patrimoine financier :

| | |
|-----------------------------------|-----------------|
| Dépenses | Fr. 0.00 |
| Recettes | <u>Fr. 0.00</u> |
| Montant total des investissements | Fr. 0.00 |

c) le bilan au 31 décembre 2023

Article 2 La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2023 est approuvée.

Article 3 Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

Hauterive, le 27 mai 2024

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président : Le secrétaire :

N. Ouerhani

L. Poglia

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

Au Conseil général de la Commune d'Hauterive

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Commune d'Hauterive, comprenant le bilan au 31 décembre 2023, le compte de profits et pertes, le compte d'investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice arrêté à cette date ainsi que l'annexe.

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

Fondement de l'opinion d'audit

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

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

Autres informations

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

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

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

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

Responsabilités du Conseil communal relatives aux comptes annuels

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

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

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

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

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

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

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

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

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

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

Neuchâtel, le 29 avril 2024

Fiduciaire Raffaele Sàrl



Jessica Seiler
expert-réviser agréée



Daniele Raffaele
*expert-réviser agréé
(réviser responsable)*

3.

Bilan condensé



Comptes 2023

| Bilan condensé | | situation au 31.12.2023 | situation au 31.12.2022 |
|-----------------------|--|------------------------------------|------------------------------------|
| 1 | ACTIF | 32'760'595.99 | 32'727'103.15 |
| 10 | Patrimoine financier | 6'636'267.95 | 5'993'418.46 |
| 100 | Disponibilités et placements à court terme | 751'678.61 | 808'904.43 |
| 101 | Créances | 2'542'920.11 | 2'143'173.93 |
| 104 | Actifs de régularisation | 653'131.58 | 323'209.05 |
| 106 | Stocks, fournitures et travaux en cours | 63'580.15 | 93'173.55 |
| 107 | Placements financiers | 3.00 | 3.00 |
| 108 | Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF) | 2'624'954.50 | 2'624'954.50 |
| 14 | Patrimoine administratif | 26'124'328.04 | 26'733'684.69 |
| 140 | Immobilisations corporelles du PA | 19'969'198.04 | 21'044'510.16 |
| 142 | Immobilisations incorporelles | 4'648'335.83 | 4'210'707.78 |
| 145 | Participations, capital social | 1'422'197.00 | 1'419'728.00 |
| 146 | Subventions d'investissement | 84'597.17 | 58'738.75 |
| 2 | PASSIF | -32'760'595.99 | -32'727'103.15 |
| 20 | Capitaux de tiers | -19'687'204.41 | -17'926'690.62 |
| 200 | Engagements courants | -1'263'975.14 | -653'919.58 |
| 201 | Engagements financiers à court terme | -1'500'000.00 | 0.00 |
| 204 | Passifs de régularisation | -866'136.03 | -934'989.24 |
| 205 | Provisions à court terme | -52'305.45 | -45'806.80 |
| 206 | Engagements financiers à long terme | -15'925'000.00 | -16'211'000.00 |
| 208 | Provisions à long terme | -13'021.79 | -14'209.00 |
| 209 | Engagements envers les financements spéciaux | -66'766.00 | -66'766.00 |
| 29 | Capitaux propres | -13'073'391.58 | -14'800'412.53 |
| 290 | Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-) | -1'971'433.61 | -1'657'713.40 |
| 291 | Fonds | -309'813.79 | -290'214.52 |
| 294 | Réserve de politique budgétaire | -723'996.05 | -723'996.05 |
| 295 | Réserve liée au retraitement | -2'222'980.94 | -3'459'413.70 |
| 296 | Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier | -1'760'195.00 | -1'760'195.00 |
| 299 | Excédent/découvert du bilan | -6'084'972.19 | -6'908'879.86 |

4.

**Compte de résultat à
3 niveaux par nature**



Comptes 2023

| Compte de résultats | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|---|-----------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|------------------|
| Charges d'exploitation | 17'090'758.72 | 15'313'606 | 1'777'153 | 15'114'880.66 | 1'975'878 |
| 30 Charges de personnel | 3'398'370.07 | 3'543'236 | -144'866 | 3'406'556.50 | -8'186 |
| 31 Biens, services et charges d'expl. | 2'320'067.11 | 2'128'665 | 191'402 | 2'109'666.16 | 210'401 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 3'257'688.24 | 1'377'000 | 1'880'688 | 1'973'270.66 | 1'284'418 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spé.. | 372'638.31 | 237'650 | 134'988 | 290'962.89 | 81'675 |
| 36 Charges de transfert | 6'807'802.14 | 7'034'645 | -226'843 | 6'404'783.95 | 403'018 |
| 37 Subventions redistribuées | 119'323.40 | 120'000 | -677 | 118'054.30 | 1'269 |
| 39 Imputations internes | 814'869.45 | 872'410 | -57'541 | 811'586.20 | 3'283 |
| Revenus d'exploitation | -14'836'914.19 | -14'361'610 | -475'304 | -14'595'383.13 | -241'531 |
| 40 Revenus fiscaux | -8'960'215.07 | -8'607'800 | -352'415 | -8'827'877.06 | -132'338 |
| 41 Patentes et concessions | -4'000.00 | -4'000 | 0 | -4'000.00 | 0 |
| 42 Taxes | -3'079'668.67 | -2'964'250 | -115'419 | -3'036'687.66 | -42'981 |
| 43 Revenus divers | -30'255.85 | -23'000 | -7'256 | -54'271.04 | 24'015 |
| 45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | -39'318.83 | -40'450 | 1'131 | -23'575.03 | -15'744 |
| 46 Revenus de transfert | -1'789'262.92 | -1'729'700 | -59'563 | -1'719'331.84 | -69'931 |
| 47 Subventions à redistribuer | -119'323.40 | -120'000 | 677 | -118'054.30 | -1'269 |
| 49 Imputations internes | -814'869.45 | -872'410 | 57'541 | -811'586.20 | -3'283 |
| Résultat des activités d'exploitation | 2'253'844.53 | 951'996 | 1'301'849 | 519'497.53 | 1'734'347 |
| 34 Charges financières | 242'997.33 | 381'610 | -138'613 | 242'143.87 | 853 |
| 44 Revenus financiers | -436'501.43 | -418'600 | -17'901 | -458'460.85 | 21'959 |
| Résultat provenant de financements | -193'504.10 | -36'990 | -156'514 | -216'316.98 | 22'813 |
| Résultat opérationnel | 2'060'340.43 | 915'006 | 1'145'334 | 303'180.55 | 1'757'160 |
| 38 Charges extraordinaires | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 48 Revenus extraordinaires | -1'236'432.76 | -215'500 | -1'020'933 | -303'765.92 | -932'667 |
| Résultat extraordinaire | -1'236'432.76 | -215'500 | -1'020'933 | -303'765.92 | -932'667 |
| Total du compte de résultats | 823'907.67 | 699'506 | 124'402 | -585.37 | 824'493 |

5.

**Compte de résultat et
d'investissement
condensés en
fonctionnelle**

5.1

Compte de résultat condensé en fonctionnelle



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| Fonctionnelle | 823'907.67 | 699'506.00 | 124'401.67 | -585.37 | 824'493.04 |
| Total des Charges | 17'333'756.05 | 15'695'216.00 | 1'638'540.05 | 15'357'024.53 | 1'976'731.52 |
| Total des Revenus | -16'509'848.38 | -14'995'710.00 | -1'514'138.38 | -15'357'609.90 | -1'152'238.48 |
| 0 Administration Générale | 946'694.87 | 927'790.00 | 18'904.87 | 938'277.74 | 8'417.13 |
| Charges | 1'322'956.08 | 1'329'830.00 | -6'873.92 | 1'321'227.54 | 1'728.54 |
| Revenus | -376'261.21 | -402'040.00 | 25'778.79 | -382'949.80 | 6'688.59 |
| 1 Ordre et sécurité publique | 221'957.85 | 240'090.00 | -18'132.15 | 199'331.38 | 22'626.47 |
| Charges | 307'567.25 | 318'390.00 | -10'822.75 | 273'822.83 | 33'744.42 |
| Revenus | -85'609.40 | -78'300.00 | -7'309.40 | -74'491.45 | -11'117.95 |
| 2 Formation | 4'388'378.25 | 3'676'081.00 | 712'297.25 | 3'856'734.51 | 531'643.74 |
| Charges | 6'529'372.21 | 4'750'796.00 | 1'778'576.21 | 4'906'136.27 | 1'623'235.94 |
| Revenus | -2'140'993.96 | -1'074'715.00 | -1'066'278.96 | -1'049'401.76 | -1'091'592.20 |
| 3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises | 714'732.16 | 716'915.00 | -2'182.84 | 788'458.17 | -73'726.01 |
| Charges | 1'704'902.36 | 1'724'845.00 | -19'942.64 | 1'764'775.05 | -59'872.69 |
| Revenus | -990'170.20 | -1'007'930.00 | 17'759.80 | -976'316.88 | -13'853.32 |
| 4 Santé | 93'779.95 | 97'250.00 | -3'470.05 | 98'060.85 | -4'280.90 |
| Charges | 93'779.95 | 97'250.00 | -3'470.05 | 98'060.85 | -4'280.90 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 Sécurité sociale | 1'946'020.19 | 2'108'260.00 | -162'239.81 | 1'728'831.25 | 217'188.94 |
| Charges | 3'278'348.90 | 3'326'860.00 | -48'511.10 | 3'087'994.71 | 190'354.19 |
| Revenus | -1'332'328.71 | -1'218'600.00 | -113'728.71 | -1'359'163.46 | 26'834.75 |
| 6 Trafic | 1'248'384.56 | 1'178'535.00 | 69'849.56 | 1'102'014.58 | 146'369.98 |
| Charges | 1'690'475.11 | 1'655'360.00 | 35'115.11 | 1'568'282.63 | 122'192.48 |
| Revenus | -442'090.55 | -476'825.00 | 34'734.45 | -466'268.05 | 24'177.50 |
| 7 Protection environnement et aménagement | 348'914.63 | 318'125.00 | 30'789.63 | 293'746.45 | 55'168.18 |
| Charges | 1'992'729.94 | 1'923'175.00 | 69'554.94 | 1'929'891.39 | 62'838.55 |
| Revenus | -1'643'815.31 | -1'605'050.00 | -38'765.31 | -1'636'144.94 | -7'670.37 |
| 8 Economie publique | -58'237.37 | -48'850.00 | -9'387.37 | -69'563.21 | 11'325.84 |
| Charges | 56'334.42 | 72'700.00 | -16'365.58 | 51'793.99 | 4'540.43 |
| Revenus | -114'571.79 | -121'550.00 | 6'978.21 | -121'357.20 | 6'785.41 |
| 9 Finances et impôts | -9'026'717.42 | -8'514'690.00 | -512'027.42 | -8'936'477.09 | -90'240.33 |
| Charges | 357'289.83 | 496'010.00 | -138'720.17 | 355'039.27 | 2'250.56 |
| Revenus | -9'384'007.25 | -9'010'700.00 | -373'307.25 | -9'291'516.36 | -92'490.89 |

5.2

**Compte
d'investissement
condensé en
fonctionnelle**



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|------------------|---------------------|
| Fonctionnelle | 2'645'862.59 | 7'933'000.00 | -5'287'137.41 | 0.00 | 2'645'862.59 |
| Total des Charges | 2'693'172.59 | 7'933'000.00 | -5'239'827.41 | 1'183'956.22 | 1'509'216.37 |
| Total des Revenus | -47'310.00 | 0.00 | -47'310.00 | -1'183'956.22 | 1'136'646.22 |
| 0 Administration Générale | 45'157.75 | 15'000.00 | 30'157.75 | 0.00 | 45'157.75 |
| Charges | 45'157.75 | 15'000.00 | 30'157.75 | 54'638.75 | -9'481.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -54'638.75 | 54'638.75 |
| 1 Ordre et sécurité publique | 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 | 1'067'342.05 | 5'000'000.00 | -3'932'657.95 | 5'136.35 | 1'062'205.70 |
| Charges | 1'067'342.05 | 5'000'000.00 | -3'932'657.95 | 487'408.85 | 579'933.20 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -482'272.50 | 482'272.50 |
| 3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises | 608'511.15 | 443'000.00 | 165'511.15 | 0.00 | 608'511.15 |
| Charges | 608'511.15 | 443'000.00 | 165'511.15 | 255'962.85 | 352'548.30 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -255'962.85 | 255'962.85 |
| 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 Sécurité sociale | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -5'136.35 | 5'136.35 |
| Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -5'136.35 | 5'136.35 |
| 6 Trafic | 292'064.30 | 300'000.00 | -7'935.70 | 0.00 | 292'064.30 |
| Charges | 292'064.30 | 300'000.00 | -7'935.70 | 131'590.95 | 160'473.35 |
| Revenus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -131'590.95 | 131'590.95 |
| 7 Protection environnement et aménagement | 632'787.34 | 2'175'000.00 | -1'542'212.66 | 0.00 | 632'787.34 |
| Charges | 680'097.34 | 2'175'000.00 | -1'494'902.66 | 254'354.82 | 425'742.52 |
| Revenus | -47'310.00 | 0.00 | -47'310.00 | -254'354.82 | 207'044.82 |
| 8 Economie publique | 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 |
| 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 |

6.

**Tableau des flux de
trésorerie**



| Année 2023 (en CHF) | |
|--|-------------------|
| 1. Activités d'exploitation | |
| Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats | -823'908 |
| + Amortissements du PA et subventions d'investissements | 3'257'688 |
| Autofinancement | 2'433'781 |
| + Remboursement du découvert du bilan | 0 |
| + Réévaluations emprunt PA et participations PA | -2'469 |
| + Réévaluations négatives / - positives des immobilisations PF | 0 |
| - Augmentation / + diminution des créances | -399'746 |
| - Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours | 29'593 |
| - Augmentation / + diminution des actifs de régularisation | -329'923 |
| + Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers) | 610'056 |
| + Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultat | 5'311 |
| + Augmentation / - diminution des passifs de régularisation | -68'853 |
| + Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve des capitaux de tiers | 0 |
| + Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre | -903'113 |
| Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation(cash flow) | 1'374'637 |
| 2. Activités d'investissement | |
| Dépenses | -2'693'173 |
| <i>dont:</i> | |
| - Immobilisations corporelles | -2'480'339 |
| - Investissements pour le compte de tiers | 0 |
| - Immobilisations incorporelles | -212'834 |
| - Prêts et participations | |
| - Propres subventions d'investissement | |
| - Subventions d'investissement redistribuées | 0 |
| Recettes | 47'310 |
| <i>dont:</i> | |
| - Remboursement | |
| - Diminution d'immobilisations corporelles | 0 |
| - Remboursements de prêts et de participations | 0 |
| - Subventions acquises | 47'310 |
| - Subventions à redistribuer | 0 |
| - Report d'immobilisations provenant PA dans le PF | 0 |
| - Prélèvements aux fonds enregistrés comme capitaux propres | 0 |
| Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain) | -2'645'863 |
| Découvert de financement | -1'271'226 |
| 3. Activités de financement | |
| + Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme | -286'000 |
| + Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme | 1'500'000 |
| + Augmentation / - diminution des fonds enregistrés comme capitaux propres | 19'599 |
| - Attributions / + prélèvements dans les fonds enregistrés comme capitaux propres | -19'599 |
| + Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme) | 0 |
| + Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme) | |
| - Réévaluations négatives / + positives des immobilisations PF | |
| + Report d'immobilisations provenant PA dans le PF | |
| + Attributions / - prélèvements fonds de réserve du capital propre | 0 |
| Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash flow) | 1'214'000 |
| 4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent") | |
| Entrée nette de liquidités | 0 |
| Sortie nette de liquidités | -57'226 |
| Disponibilités au 01.01. | 808'904 |
| Disponibilités au 31.12. | 751'679 |
| Variation des disponibilités selon le bilan | -57'226 |

7.

Annexes

7.1

Principes comptables

Compte-rendu financier 2023

7.1 PRINCIPES COMPTABLES

Normes appliquées

Les comptes 2023 sont présentés conformément à la Loi sur les finances de l'Etat et des Communes (LFinEC) du 24 juin 2014 et de son règlement d'exécution du 20 août 2014 (RLFinEC), ainsi que du Règlement communal sur les finances (RCF) du 1er décembre 2022. Les recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2), édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances ont été suivies.

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

Principes de présentation et structure des comptes

La présentation des comptes est régie par les normes du MCH2 (art. 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 (art. 51 LFinEC).

Les actifs et les passifs du bilan sont évalués selon le principe de la "vraie valeur" conformément aux articles 45 et 46 RLFinEC pour les éléments du patrimoine administratif et financier.

Les comptes comprennent le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements et l'annexe comme défini à l'art. 24 LFinEC. Par ailleurs, une présentation selon la classification fonctionnelle est établie afin de répondre aux exigences du Service des communes.

Enfin, le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif (art. 10 LFinEC).

Annexe aux comptes

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

En outre, des annexes complémentaires (imputations internes, etc.) permettant de mieux appréhender les comptes, bien que non obligatoires, sont également intégrées.

Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2023 comprennent uniquement les comptes de la Commune d'Hauterive, incluant la gestion de la structure d'accueil préscolaire et parascolaire La Souris Verte. Les comptes des divers syndicats ne sont pas présentés dans cette publication.

Principes comptables

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

Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses, ainsi que les revenus et les recettes, sont comptabilisés dans l'exercice 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, les bordereaux sont établis, quelle que soit la date de réalisation de l'événement imposable. Une provision, constituée lors de la réévaluation du patrimoine administratif et adaptée chaque année, représente la moyenne des pertes sur les trois dernières années.

Patrimoine administratif

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune se sert pour exécuter les tâches dévolues aux services publics. Une tâche est dite publique lorsqu'elle est décrite ou définie dans une loi, un règlement ou un arrêté (art. 4 RLFInEC). Les biens constituant le domaine public et le patrimoine administratif sont inaliénables et n'ont qu'une valeur d'usage. Les actifs figurant dans le patrimoine administratif sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication et amortis linéairement selon la durée d'utilité admise (art. 46 RLFInEC), les taux d'amortissement appliqués sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFInEC.

Patrimoine financier

Tous biens immobiliers ou mobiliers n'entrant pas dans la définition du patrimoine administratif appartiennent au patrimoine financier. Le patrimoine financier est constitué de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a la libre disposition. Cela signifie qu'ils ne sont pas nécessaires pour l'accomplissement des tâches publiques de la collectivité ; cette dernière peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente à la couverture de charges financières de la collectivité ou encore les affecter au patrimoine administratif. Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au coût d'acquisition ou de fabrication lors du premier établissement du bilan (art. 54 LFinEC). Les immeubles du patrimoine financier ont été réévalués en 2017 conformément à l'article 46 al. 6 RLFInEC.

Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale, à la date de clôture du bilan, les placements financiers étant réévalués systématiquement chaque année et les autres immobilisations périodiquement au minimum tous les cinq ans (art. 55 LFinEC). Le patrimoine financier n'est plus amorti.

Investissements

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

Provisions et engagement conditionnels

Selon la recommandation no 09 du manuel MCH2, une provision est un engagement probable, contractuel ou factuel fondé sur un événement situé dans le passé (avant la date de clôture du bilan), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être évalués. Elle doit avoir une justification économique. Toutes les provisions existantes sont indiquées individuellement dans le tableau des provisions figurant dans l'annexe 7.3 aux comptes. La justification de la provision et les raisons de son maintien sont expliquées dans cette annexe.

Les provisions ne peuvent être affectées que dans le but pour lequel elles ont été créées.

Les engagements conditionnels sont des engagements probables résultant d'un événement passé, sachant que l'existence de l'engagement doit encore être confirmée par un événement à venir. Les événements se produisant après la date de clôture du bilan doivent généralement être expliqués en annexe des comptes dès qu'ils ont une importance pour l'évaluation des comptes.

Modes de financements spéciaux

Un financement spécial est une affectation obligatoire de moyens à la réalisation d'une tâche publique définie qui requiert une base légale. Les financements spéciaux sont alimentés et utilisés par le compte de résultats qui est en lien avec l'activité prévue ; les impôts généraux ne doivent pas être affectés (art. 48 LFinEC). Les financements spéciaux, fonds, dons et legs figurent au bilan pour leur fortune sous capitaux de tiers et capitaux propres. Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Commune par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur. Les fonds qui n'ont pas de base légale (arrêtés, actes de donations, testaments) ne peuvent pas être maintenus au bilan. La Commune ne possède pas de tels fonds.

Toutes les réserves du capital propre et du capital de tiers sont décrites, en mentionnant leurs bases légales, dans la partie de l'annexe 7.2 et 7.6 aux comptes s'y référant. Un préfinancement est un montant prévu pour la réalisation d'un projet futur qui concerne le patrimoine administratif et qui doit être défini par un arrêté du Conseil général. Il ne doit servir qu'au but mentionné et ses modalités d'attribution ou d'utilisation sont définies dans l'art. 49 LFinEC.

La réserve de politique conjoncturelle a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales, conformément à l'art. 16 RCF.

Le Conseil communal peut décider, lors de la clôture des comptes, d'un prélèvement ou d'une attribution à la réserve. L'attribution ne peut intervenir que si la réserve ne dépasse pas 5% des charges brutes du dernier exercice clôturé et si le résultat total du compte de la collectivité demeure excédentaire ou à l'équilibre après l'attribution.

La seule réserve autorisée pour le patrimoine financier est celle qui est liée à la réévaluation dudit patrimoine. Dès lors, l'état des capitaux propres et de tiers est indiqué individuellement dans les tableaux correspondant aux annexes 7.2 et 7.6. Pour la plupart des capitaux, la date de constitution et le règlement en vigueur sont mentionnés dans ces annexes.

Réserves de réévaluation du patrimoine

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

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

La réserve d'amortissement des bâtiments du PA est amortie sur une période de 20 ans. Chaque immobilisation du patrimoine administratif voyant sa plus-value réduite de 2.5% annuellement.

Suite à la directive du Service des communes du 14 février 2018, la totalité de la réévaluation du patrimoine financier a été affectée à la réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier et servira aux ajustements de valeurs du patrimoine financier.

7.2

Etat du capital propre

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFineC)

| N° compte de bilan | Réserves | Etat au 31.12.2022 | Attribution / Prélèvement | Etat au 31.12.2023 | Remarques |
|--------------------|---|-----------------------|---------------------------|-----------------------|--|
| 2900100 | Réserve Eau | -611'181.78 | 85'453.14 | -696'634.92 | Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 71000 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE). |
| 2900200 | Réserve Epuration | -1'064'014.06 | 192'979.87 | -1'256'993.93 | Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 72000 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE). |
| 2900300 | Réserve déchets ménages | -74'331.05 | -32'995.93 | -41'335.12 | Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73010 Loi concernant le traitement des déchets (LTD). |
| 2900400 | Réserve déchets entreprises | -59'848.49 | 11'761.82 | -71'610.31 | Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73030 Loi concernant le traitement des déchets (LTD). |
| 2900700 | Réserve port | 151'661.98 | 56'521.31 | 95'140.67 | Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 34110 |
| 2910000 | Réserve contributions rempl. places de parc | -40'000.00 | 0.00 | -40'000.00 | Constituée depuis 2013, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement manquante, en vertu de l'article 66RU (28.05.1968). Règlement d'aménagement communal (RAC). |
| 2910001 | Fonds contributions rempl. Places de jeux | -10'000.00 | | -10'000.00 | |
| 2910101 | Fonds forestier de réserve | -12'693.20 | 0.00 | -12'693.20 | Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. Loi cantonale sur les forêts (LCFo). |
| 2910601 | Fonds pour redevance à vocation énergétique | -69'122.22 | 22'222.17 | -91'344.39 | Constitué depuis 2018, le fonds est destiné à des objectifs de réduction des besoins, d'amélioration de l'efficacité, de promotion d'énergies renouvelables et de développement durable en adéquation avec les buts de la LCEn |
| 2910602 | Fonds des routes LRVP | -139'000.00 | 0.00 | -139'000.00 | Constitué en 2020. Le fonds concerne les routes cantonales déclassées et le montant est prévu pour l'entretien du domaine routier. |
| 2911001 | Ecole primaire, fonds Marguerite Frey | -16'776.20 | 0.00 | -16'776.20 | Le fonds Frey était placé à la BCN jusqu'en 2019 |
| 2911002 | Fonds des camps de ski / EP | -2'622.90 | -2'622.90 | 0.00 | Fonds destiné à amortir les dépenses des camps de ski |
| 2940000 | Réserve de politique conjoncturelle | -723'996.05 | 0.00 | -723'996.05 | Loi cantonale sur les finances Etat - communes (LfinEC) |
| 2950001 | Réserve d'amortissement des bâtiments du PA | -3'459'413.70 | -1'236'432.76 | -2'222'980.94 | Création suite à la réévaluation du PA. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif |
| 2960000 | Réserve de réévaluation du PF | -1'760'195.00 | 0.00 | -1'760'195.00 | Création suite à la réévaluation du PF |
| 2999000 | Fortune nette | -6'908'879.86 | -823'907.67 | -6'084'972.19 | Résultats accumulés |
| Total | | -14'800'412.53 | -1'727'020.95 | -13'073'391.58 | |

7.3

Tableau des provisions

7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFInEC)

| N° compte de bilan | Libellé du compte de bilan | Solde au 31.12.2022 | Attribution / Prélèvement | Solde au 31.12.2023 | Commentaire et justification du maintien de la provision |
|--------------------|---|---------------------|---------------------------|---------------------|--|
| 1012099 | Provision débiteurs impôts | -113'405.00 | -173.75 | -113'578.75 | Provision selon LFinEC, adaptée chaque année |
| 2044001 | Intérêts courus sur emprunts | -16'717.00 | -1'043.00 | -17'760.00 | Provision selon LFinEC, adaptée chaque année |
| 2050000 | Provision à court terme pour heures et vacances | -45'806.80 | -6'498.65 | -52'305.45 | Nouvelle provision créée en 2019 selon LFinEC |
| 2084001 | Cautions clés port | -6'365.00 | -15.00 | -6'380.00 | Cautions pour clés prêtées aux navigateurs au port |
| 2084002 | Garanties de loyer | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Garanties de loyer de nos locataires, suite à la vente de l'immeuble château 12-Brel 8la caution a été restituée |
| 2084003 | Cautions cartes déchetterie | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Cautions pour cartes déchetterie remboursées lors du retour à l'administration |
| 2084004 | Cautions location de salles | -600.00 | 400.00 | -200.00 | Caution pour locations ponctuelles des salles |
| 2085001 | Châtellenie de Thielle - principe d'échéance | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Châtellenie de Thielle - rattrapage année de décalage |
| 2085002 | Provision débiteurs divers | -7'244.00 | 802.21 | -6'441.79 | Provision selon LFinEC, adaptée chaque année |
| Total | | -190'137.80 | -6'528.19 | -196'665.99 | |

7.4

Tableau des participations

| PATRIMOINE ADMINISTRATIF | | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|------------------------------|---|--------------------------------|---|----------------------------------|
| | | | | Nombre de titres de la Commune | Valeur au bilan au 31.12.2022 | Nombre total d'actions émises | Valeur nominale d'une action/part sociale | Capital-actions total | Montant des fds propres 100% au 31.12.2022 | Part de la Commune en % | Part de la Commune aux fonds propres | Nouvelle valeur comptable |
| Société | Forme juridique | Activités et buts | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | émises | part sociale | total | au 31.12.2022 | en % | fonds propres | comptable |
| 1452001 | Théâtre du passage | Sté anonyme | Théâtre | 150 | 211'710 | 6'482 | 1'000.00 | 6'482'000 | 9'148'692 | 2.314% | 211'709.9 | 211'710 |
| 1452002 | Patinoires du Littoral | Sté anonyme | Patinoires | 160 | 174'058 | 4'107 | 1'000.00 | 4'438'000 | 4'468'334 | 3.896% | 174'076.8 | 174'077 |
| 1454001 | TransN | Sté anonyme | Transports publics | 12'445'278 | 179'304 | 1'367'803'000 | 0.01 | 15'528'030 | 18'472'318 | 0.910% | 168'074.7 | 168'075 |
| 1454002 | Groupe E | Sté anonyme | Distribution d'électricité | 1'300 | 345'857 | 6'875'000 | 10.00 | 68'750'000 | 1'832'885'500 | 0.019% | 346'582.0 | 346'582 |
| 1454003 | Société LNM | Sté anonyme | Navigation | 5'200 | 1'944 | 3'400'000 | 1.00 | 2'846'797 | 1'557'216 | 0.153% | 2'381.6 | 2'382 |
| 1454004 | Viteos SA | Sté anonyme | Distribution d'électricité | 5 | 9'297 | 109'348 | 1'000.00 | 109'348'000 | 212'427'314 | 0.005% | 9'713.4 | 9'713 |
| 1454005 | Vadec SA | Sté anonyme | Collecte et trait. déchets | 1'441 | 497'557 | 180'000 | 100.00 | 18'000'000 | 63'662'929 | 0.801% | 509'657.1 | 509'657 |
| 1454006 | Sté coop. Neuchâtel Interface | Sté coopérative | Contribuer au maintient des PME | 5 | 1 | | | | | | | 1 |
| Total des participations et capital social (145) | | | | | 1'419'728 | | | | | | | 1'422'197 |
| PATRIMOINE FINANCIER | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Nombre de titres de la Commune | Valeur au bilan au 31.12.2022 | Nombre total d'actions émises | Valeur nominale d'une action/part sociale | Capital-actions total | Montant des fds propres 100% au 31.12.2021 | Part de la Commune en % | Part de la Commune aux fonds propres | Nouvelle valeur comptable |
| Société | Forme juridique | Activités et buts | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | émises | part sociale | total | au 31.12.2021 | en % | fonds propres | comptable |
| 1070001 | Caveau des vins E2L | Association | Caveau commune de l'E2L | 30 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1070002 | Fondation Secteur Bois | Fondation | Fondation promotion du bois | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1070003 | FC Hauterive | Sté locale | Société de football | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Total des actions et parts sociales (1070) | | | | | 3 | | | | | | | 3 |
| Total des participations du patrimoine administratif et financier | | | | | 1'419'731 | | | | | | | 1'422'200 |

7.5

Tableau des garanties

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

| Bénéficiaire | Typologie du rapport juridique | Type de cautionnement | Date décompte | Durée | Découvert total |
|---|---|-----------------------|---------------|--------------------|-----------------|
| Garantie pour engagement de caisse de pension CPCN Personnel communal | Aux termes de l'article 72c de la loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité (LPP), la corporation de droit public - en l'espèce la commune - doit s'engager à garantir l'ensemble des engagements de l'institution de prévoyance envers les assurés actifs et retraités dont elle est et a été l'employeur ainsi qu'envers ceux des syndicats intercommunaux et des institutions poursuivant un but d'intérêt public pour sa part dans l'organisme précité. | Garantie | 01.01.2024 | Durée du découvert | 2'236'755 |
| Garantie pour engagement de CPCN Syndicat intercommunal de l'Ecole obligatoire de la Région de Neuchâtel | Idem | Garantie | 01.01.2024 | Durée du découvert | 2'039'258 |
| Garantie pour engagement de CPCN Syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle et environs | Idem | Garantie | 01.01.2024 | Durée du découvert | 129'719 |
| Garantie pour engagement de CPCN Syndicat intercommunal de l'Anneau d'Athlétisme du Littoral Neuchâtelois | Idem | Garantie | 01.01.2024 | Durée du découvert | - |
| Garantie pour engagement de CPCN Syndicat des pompiers volontaires du Littoral Neuchâtelois | Idem | Garantie | 01.01.2024 | Durée du découvert | - |
| Garantie pour engagement de CPCN Syndicat intercommunal du Théâtre Régional de Neuchâtel | Idem | Garantie | 01.01.2024 | Durée du découvert | - |
| Garantie pour engagement de CPCN Syndicat intercommunal des Patinoires du Littoral neuchâtelois | Idem | Garantie | 01.01.2024 | Durée du découvert | - |

| | |
|----------------|------------------|
| Total : | 4'405'732 |
|----------------|------------------|

7.6

Tableau des immobilisations – Patrimoine administratif

7.6 Tableau des immobilisations (art. 26 RLFInEC)

Patrimoine administratif

| No de compte | Libellé de compte | Solde au 31.12.2022 | Entrées (+) | Restructuration (transfert de patrimoine) | Transferts internes au patrimoine | Sorties (-) | Revalorisation (moins-values / plus-values) | Amortissements ordinaires 2023 | Mises hors service | Solde au 31.12.2023 |
|---|---------------------------------|------------------------|-------------------|---|---|-------------|---|-----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 1400001 | Terrains | 530'432.85 | | | | | | 0.00 | | 530'432.85 |
| 1400002 | Places et parcs communaux | 78'752.95 | 16'841.20 | | | | | -20'711.56 | | 74'882.59 |
| Total 1400 Terrains PA non bâtis | | 609'185.80 | 16'841.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -20'711.56 | 0.00 | 605'315.44 |
| 1401001 | Routes communales | 279'588.50 | 180'000.00 | | | | | -20'015.00 | | 439'573.50 |
| 1401002 | RC5 - Aménagements | 20'739.00 | | | | | | | | 20'739.00 |
| 1401100 | Parkings et places de parcs | 481'551.55 | | | | | | -25'497.50 | | 456'054.05 |
| Total 1401 Routes / voies de communication | | 781'879.05 | 180'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -45'512.50 | 0.00 | 916'366.55 |
| 1402003 | CENélargie | 112'039.92 | | | | | | -2'342.95 | | 109'696.97 |
| Total 1402 Aménagement des eaux | | 112'039.92 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -2'342.95 | 0.00 | 109'696.97 |
| 1403000 | Autres ouvrages de génie civil | 200'000.00 | | | -200'000.00 | | | | | 0.00 |
| 1403001 | Stations vélos | 9'995.15 | | | | | | -3'340.00 | | 6'655.15 |
| 1403002 | Assainissement parois rocheuses | 77'317.45 | | | | | | -2'127.50 | | 75'189.95 |
| 1403003 | Terrain de foot + équipements | 1'490'241.91 | | | | | | -58'622.70 | | 1'431'619.21 |
| 1403004 | Eclairage public | 297'386.95 | 112'064.30 | | | | | -19'623.02 | | 389'828.23 |
| 1403006 | Port de plaisance | 29'207.75 | | | | | | -10'260.00 | | 18'947.75 |
| 1403011 | WC et édicules publics | 48'869.85 | | | | | | -4'825.00 | | 44'044.85 |

| No de compte | Libellé de compte | Solde au 31.12.2022 | Entrées (+) | Restructuration (transfert de patrimoine) | Transferts internes au patrimoine | Sorties (-) | Revalorisation (moins-values / plus-values) | Amortissements ordinaires 2023 | Mises hors service | Solde au 31.12.2023 |
|-------------------|--|------------------------|---------------------|---|---|-------------|---|-----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 1403100 | Réseau d'eau potable | 2'683'459.84 | -2'499.30 | | | | | -60'235.20 | | 2'620'725.34 |
| 1403301 | Containers enterrés | 70'121.40 | | | | | | -56'900.00 | | 13'221.40 |
| Total 1403 | Autres ouvrages de génie civil | 4'906'600.30 | 109'565.00 | 0.00 | -200'000.00 | 0.00 | 0.00 | -215'933.42 | 0.00 | 4'600'231.88 |
| 1404001 | Administration Rebatte 1 | 957'377.45 | | | | | | -32'826.30 | | 924'551.15 |
| 1404002 | Ancien collège | 806'588.20 | | | | | | -806'588.21 | | -0.01 |
| 1404003 | Nouveau collège | 1'279'762.00 | | | | | | -1'279'762.00 | | 0.00 |
| 1404004 | Jardillots 18 | 2'735'127.40 | | | | | | -130'597.70 | | 2'604'529.70 |
| 1404005 | BSP | 1'871'535.55 | | | | | | -82'949.20 | | 1'788'586.35 |
| 1404006 | Centre sportif | 4'045'848.74 | 515.95 | | | | | -226'572.60 | | 3'819'792.09 |
| 1404009 | STPA | 1'870'270.45 | | | | | | -61'490.25 | | 1'808'780.20 |
| 1404011 | Complexe scolaire | 462'402.80 | 1'067'342.05 | | | | | -68'566.29 | | 1'461'178.56 |
| 1404012 | Abri PCi Longchamps 10a | 286'676.40 | | | | | | -10'006.60 | | 276'669.80 |
| 1404013 | Rénovation Temple | 0.00 | 500'000.00 | | 200'000.00 | | | | | 700'000.00 |
| Total 1404 | Bâtiments du PA | 14'315'588.99 | 1'567'858.00 | 0.00 | 200'000.00 | 0.00 | 0.00 | -2'699'359.15 | 0.00 | 13'384'087.84 |
| 1405000 | Forêts communales | 92'640.00 | | | | | | 0.00 | | 92'640.00 |
| Total 1405 | Forêts | 92'640.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 92'640.00 |
| 1406001 | Matériel informatique | 11'252.75 | | | | | | -3'750.95 | | 7'501.80 |
| 1406002 | Appareils de décontamination + meubles | 10'458.45 | | | | | | -3'600.00 | | 6'858.45 |
| 1406003 | Mobilier école primaire | 16'251.25 | | | | | | -8'910.00 | | 7'341.25 |

| No de compte | Libellé de compte | Solde au 31.12.2022 | Entrées (+) | Restructuration (transfert de patrimoine) | Transferts internes au patrimoine | Sorties (-) | Revalorisation (moins-values / plus-values) | Amortissements ordinaires 2023 | Mises hors service | Solde au 31.12.2023 |
|--|------------------------------------|------------------------|-------------------|---|---|-------------|---|-----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 1406007 | Véhicules service technique | 145'815.95 | | | | | | -17'270.50 | | 128'545.45 |
| 1406008 | Véhicules port | 6'797.71 | | | | | | -4'400.00 | | 2'397.71 |
| 1406009 | Tracteur, machine, accessoires | | 91'154.00 | | | | | -8'669.55 | | 82'484.45 |
| 1406101 | Gestion automatique réservoir R1 | 1'689.74 | | | | | | -1'689.74 | | 0.00 |
| 1406401 | Eclairage de Noël | 34'310.25 | | | | | | -8'580.00 | | 25'730.25 |
| Total 1406 Biens mobiliers PA | | 226'576.10 | 91'154.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -56'870.74 | 0.00 | 260'859.36 |
| 1427003 | Etude transports haut du village | 5'142.50 | | | | | | -2'520.00 | | 2'622.50 |
| 1427004 | Concours d'architecture | 280'590.21 | | | | | | -70'556.10 | | 210'034.11 |
| Total 1427 Immobilisations incorporelles en cours | | 285'732.71 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -73'076.10 | 0.00 | 212'656.61 |
| 1429001 | Plan d'affectation et d'alignement | 14'872.45 | | | | | | -4'980.00 | | 9'892.45 |
| 1429002 | Plan d'alignement local (PAL) | 86'301.10 | 115'831.55 | | | | | -10'718.95 | | 191'413.70 |
| 1429004 | Etude aménagement STPA | 21'742.25 | | | | | | -7'553.70 | | 14'188.55 |
| 1429050 | PGEE | 3'802'059.27 | 519'455.09 | | | | | -101'329.84 | | 4'220'184.52 |
| Total 1429 Autres immobilisations incorporelles | | 3'924'975.07 | 635'286.64 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -124'582.49 | 0.00 | 4'435'679.22 |
| 1452001 | 150 actions - Théâtre - 1'000.- | 211'710.00 | | | | | 0.00 | | | 211'710.00 |
| 1452002 | 160 actions - Patinoires - 1'000.- | 174'058.00 | | | | | 19.00 | | | 174'077.00 |
| Total 1452 Participations aux communes | | 385'768.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19.00 | 0.00 | 0.00 | 385'787.00 |
| 1454001 | 12'445'178 actions - TransN | 179'304.00 | | | | | -11'229.00 | | | 168'075.00 |
| 1454002 | 1'300 actions - Groupe E SA | 345'857.00 | | | | | 725.00 | | | 346'582.00 |

| No de compte | Libellé de compte | Solde au 31.12.2022 | Entrées (+) | Restructuration (transfert de patrimoine) | Transferts internes au patrimoine | Sorties (-) | Revalorisation (moins-values / plus-values) | Amortissements ordinaires 2023 | Mises hors service | Solde au 31.12.2023 |
|---|------------------------------------|------------------------|---------------------|---|---|-------------|---|-----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 1454003 | 5'200 actions - Société LNM | 1'944.00 | | | | | 438.00 | | | 2'382.00 |
| 1454004 | 5 actions - Viteos SA | 9'297.00 | | | | | 416.00 | | | 9'713.00 |
| 1454005 | 1'441 actions - Vadec SA | 497'557.00 | | | | | 12'100.00 | | | 509'657.00 |
| 1454006 | 5 parts Sté coop. Neuchâtel Inter. | 1.00 | | | | | 0.00 | | | 1.00 |
| Total 1452 Participations aux communes | | 1'033'960.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'450.00 | 0.00 | 0.00 | 1'036'410.00 |
| 1462001 | Etudes de fusion | 58'738.75 | 45'157.75 | | | | | -19'299.33 | | 84'597.17 |
| Total 1462 Subv. d'invest. aux communes et aux syndicats | | 58'738.75 | 45'157.75 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -19'299.33 | 0.00 | 84'597.17 |
| Total général des immobilisations | | 26'733'684.69 | 2'645'862.59 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'469.00 | -3'257'688.24 | 0.00 | 26'124'328.04 |

7.6

Tableau des immobilisations – Patrimoine financier

7.6 Tableau des immobilisations (art. 26 RLFineC)

Patrimoine financier

| No de compte | Libellé de compte | Solde au 31.12.2022 | Entrées (+) | Restructuration (transfert de patrimoine) | Transferts internes au patrimoine | Sorties (-) | Revalorisation (moins-values / plus-values) | Amortissements ordinaires 2023 | Solde au 31.12.2023 |
|---|---|------------------------|-------------|---|---|-------------|---|-----------------------------------|------------------------|
| 107 | Placements financiers | 3.00 | | | | | | | 3.00 |
| 1070001 | Caveau des vins E2L | 1.00 | | | | | | | 1.00 |
| 1070002 | Fondation secteur bois | 1.00 | | | | | | | 1.00 |
| 1070003 | FC Hauterive | 1.00 | | | | | | | 1.00 |
| Total 1070 Actions et parts sociales | | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 |
| 108 | Immobilisations corporelles du patrimoine fina | 5'904'954.60 | | | | | | | 2'624'954.50 |
| 1080000 | Terrains PF | 34'883.25 | | | | | | | 34'883.25 |
| Total 1080 Terrains PF | | 1'144'883.25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 34'883.25 |
| 1084001 | Maison des Arcades | 521'572.20 | | | | | | | 521'572.20 |
| 1084003 | Immeuble Le Silex | 1'440'419.95 | | | | | | | 1'440'419.95 |
| 1084004 | BAP | 628'079.10 | | | | | | | 628'079.10 |
| Total 1084 Bâtiments PF | | 4'760'071.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'590'071.25 |

7.7

**Indications
supplémentaires**

7.7 Indications supplémentaires (art. 29 let. h LFinEC)

| N° compte de bilan | Réserves | Etat au 31.12.2022 | Attribution / Prélèvement | Etat au 31.12.2023 | Remarques |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|--|
| 2090001 | Réserve contributions rempl. abris PC | -66'766.00 | | -66'766.00 | Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectué lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile |
| Total | | 0.00 | 0.00 | -66'766.00 | |
| Hors bilan | Fonds | Etat au 31.12.2022 | Attribution / Prélèvement | Etat au 31.12.2023 | Remarques |
| | Fonds de rénovation temple St-Blaise | -532'064.14 | -308'626.30 | -223'437.84 | Le montant en réserve figurant dans les comptes de la Paroisse et étant partagé entre les communes d'Hauterive et de Saint-Blaise, servira à financer une partie des travaux de rénovation prévus entre 2022-2024. Le montant en réserve au 31 décembre 2023 se monte à CHF 223'437.84, après des prélèvements de CHF 368'902.60 au cours de l'exercice sous revue, destinés à financer une partie des travaux de réfection. En contrepartie, une attribution à la réserve de CHF 59'700.00 a été effectuée à laquelle, les intérêts créanciers du compte bancaire de la Paroisse d'un montant de CHF 576.30 ont été ajoutés. Actuellement, et pour la période de 2016 à 2023, la répartition basée sur le recensement au 31.12.2023 est de 55.53 % pour Saint-Blaise et 44.47 % pour Hauterive, soit CHF 99'362.80. Le temple reste propriété de la Paroisse. |
| Total | | -532'064.14 | -308'626.30 | -223'437.84 | |

7.8

Imputations internes

7.8 Imputations internes

Centre sportif / Piscine - Imputation entre chapitres 34101 et 34102

L'amortissement de la piscine étant compris dans l'amortissement global du Centre sportif, nous procédons à une imputation interne au prorata de la valeur ECAP

| | | <u>Charges</u> | <u>Recettes</u> |
|----------------|---|----------------------|----------------------|
| 34102.39500.00 | Imputation amortissement piscine au prorata | Fr. 43'750.00 | |
| 34101.49500.00 | Imputation amortissement | | Fr. 43'750.00 |
| | | Fr. 43'750.00 | Fr. 43'750.00 |

Déchets - Imputations entre chapitres 73010 et 73030

| | | <u>Charges</u> | <u>Recettes</u> |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 73030.39300.00 | Imputation Ramassage déchets urbains | Fr. 14'000.00 | |
| 73010.49300.02 | Imputation charges "Entreprises" à "Ménages" | | Fr. 14'000.00 |
| | | Fr. 14'000.00 | Fr. 14'000.00 |

Locations internes

| | | <u>Charges</u> | <u>Recettes</u> |
|----------------|--|---------------------|---------------------|
| 34110.39200.00 | Imp. de l'utilisation des bureaux du BAP par le garde-port | Fr. 5'000.00 | |
| 96305.49200.00 | Imputation location | | Fr. 5'000.00 |
| | | Fr. 5'000.00 | Fr. 5'000.00 |

Port - Imputation entre chapitre 34110 et 61550

Les vignettes vendues aux navigateurs font l'objet d'une imputation interne.

| | | <u>Charges</u> | <u>Recettes</u> |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 61550.39200.00 | Imputation vignettes navigateurs au port | Fr. 11'000.00 | |
| 34110.49200.00 | Imputation vignettes navigateurs au port | | Fr. 11'000.00 |
| | | Fr. 11'000.00 | Fr. 11'000.00 |

Redevance pour usage accru du domaine public routier par les conduites industrielles - facturation interne

| | | | |
|----------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| 71000.39200.00 | Redevance eau potable | Fr. 11'700.00 | |
| 72000.39200.00 | Redevance épuration | Fr. 6'800.00 | |
| 61500.49200.00 | Redevance chapitre des routes | | Fr. 18'500.00 |
| | | Fr. 18'500.00 | Fr. 18'500.00 |

7.8 Imputations internes

| <u>Répartitions salariales</u> | | | <u>Dépenses</u> | <u>Recettes</u> |
|--------------------------------|--|----------------------------|-----------------|-----------------|
| 01100.39100.00 | Conseil général | de l'administration | Fr. 12'100.00 | |
| | Conseil général | de nouveau collège | Fr. 3'950.00 | |
| 01200.39100.00 | Conseil communal | de l'administration | Fr. 6'650.00 | |
| 02901.39100.00 | Rebatte 1 (conciergerie) | de nouveau collège | Fr. 5'100.00 | |
| 02902.39100.00 | STPA | de nouveau collège | Fr. 2'950.00 | |
| 11100.39100.00 | Sécurité | de la voirie | Fr. 14'900.00 | |
| 21701.39100.00 | Jardillets 18 | de nouveau collège | Fr. 12'400.00 | |
| 21702.39100.00 | Nouveau collège | de la voirie | Fr. 2'000.00 | |
| 21703.39100.00 | Ancien collège | de nouveau collège | Fr. 7'750.00 | |
| 21800.39100.00 | Accueil écoliers | de l'administration | Fr. 7'250.00 | |
| | Accueil écoliers + tables de midi (Jardillets 18 + Ancien collège) | de nouveau collège | Fr. 11'050.00 | |
| 21920.39100.00 | Cycle 1-2-3 | de l'administration | Fr. 8'950.00 | |
| 32900.39100.00 | Culture, autres (1er août et fête d'automne, etc.) | de nouveau collège | Fr. 4'950.00 | |
| | Culture, autres (1er août et fête d'automne, etc.) | de la voirie | Fr. 7'300.00 | |
| 34100.39100.00 | Sports (parcours VITA) | de la voirie | Fr. 3'900.00 | |
| 34101.39100.00 | Centre sportif | de la voirie | Fr. 32'900.00 | |
| 34101.39100.00 | Centre sportif | de nouveau collège | Fr. 1'500.00 | |
| 34102.39100.00 | Piscine, centre sportif | du centre sportif | Fr. 95'900.00 | |
| 34103.39100.00 | Terrains, centre sportif | du centre sportif | Fr. 8'000.00 | |
| 34110.39100.00 | Port | du Conseil communal | Fr. 7'175.00 | |
| | Port | de l'administration | Fr. 36'150.00 | |
| | Port | de la voirie | Fr. 11'000.00 | |
| | Port | de nouveau collège | Fr. 3'500.00 | |
| 54510.39100.00 | Accueil petite enfance | de l'administration | Fr. 21'700.00 | |
| | Accueil petite enfance | de nouveau collège | Fr. 7'700.00 | |
| 61500.39100.00 | Voirie | de l'auxiliaire du port | Fr. 7'100.00 | |
| | Voirie | de nouveau collège | Fr. 26'750.00 | |
| 71000.39100.00 | Eaux | du Conseil communal | Fr. 1'795.00 | |
| | Eaux | de l'administration | Fr. 24'600.00 | |
| | Eaux | de la voirie | Fr. 23'600.00 | |
| | Eaux | de nouveau collège | Fr. 14'400.00 | |
| 72000.39100.00 | Epuration | du Conseil communal | Fr. 8'370.00 | |
| | Epuration | de l'administration | Fr. 4'350.00 | |
| | Epuration | de la voirie | Fr. 7'900.00 | |
| | Epuration | de nouveau collège | Fr. 4'800.00 | |
| 73010.39100.00 | Déchets ménage | du Conseil communal | Fr. 895.00 | |
| | Déchets ménages | de l'administration | Fr. 28'200.00 | |
| | Déchets ménages | de la voirie | Fr. 46'550.00 | |
| 73030.39100.00 | Déchets entreprises | du Conseil communal | Fr. 895.00 | |
| | Déchets entreprises | de l'administration | Fr. 15'200.00 | |
| 77910.39100.00 | Edicules publiques | de nouveau collège | Fr. 7'950.00 | |
| | Edicules publiques | de la voirie | Fr. 4'050.00 | |
| 79000.39100.00 | Urbanisme | Personnel dévolu urbanisme | Fr. 96'800.00 | |
| 01200.49100.00 | CC | | | Fr. 19'130.00 |
| 02200.49100.00 | Administration | | | Fr. 261'950.00 |
| 21702.49100.00 | Nouveau collège | | | Fr. 114'750.00 |
| 34101.49100.00 | Centre sportif | | | Fr. 103'900.00 |
| 34110.49100.00 | Port | | | Fr. 7'100.00 |
| 61500.49100.00 | Voirie | | | Fr. 154'100.00 |

7.8 Imputations internes

Récapitulation

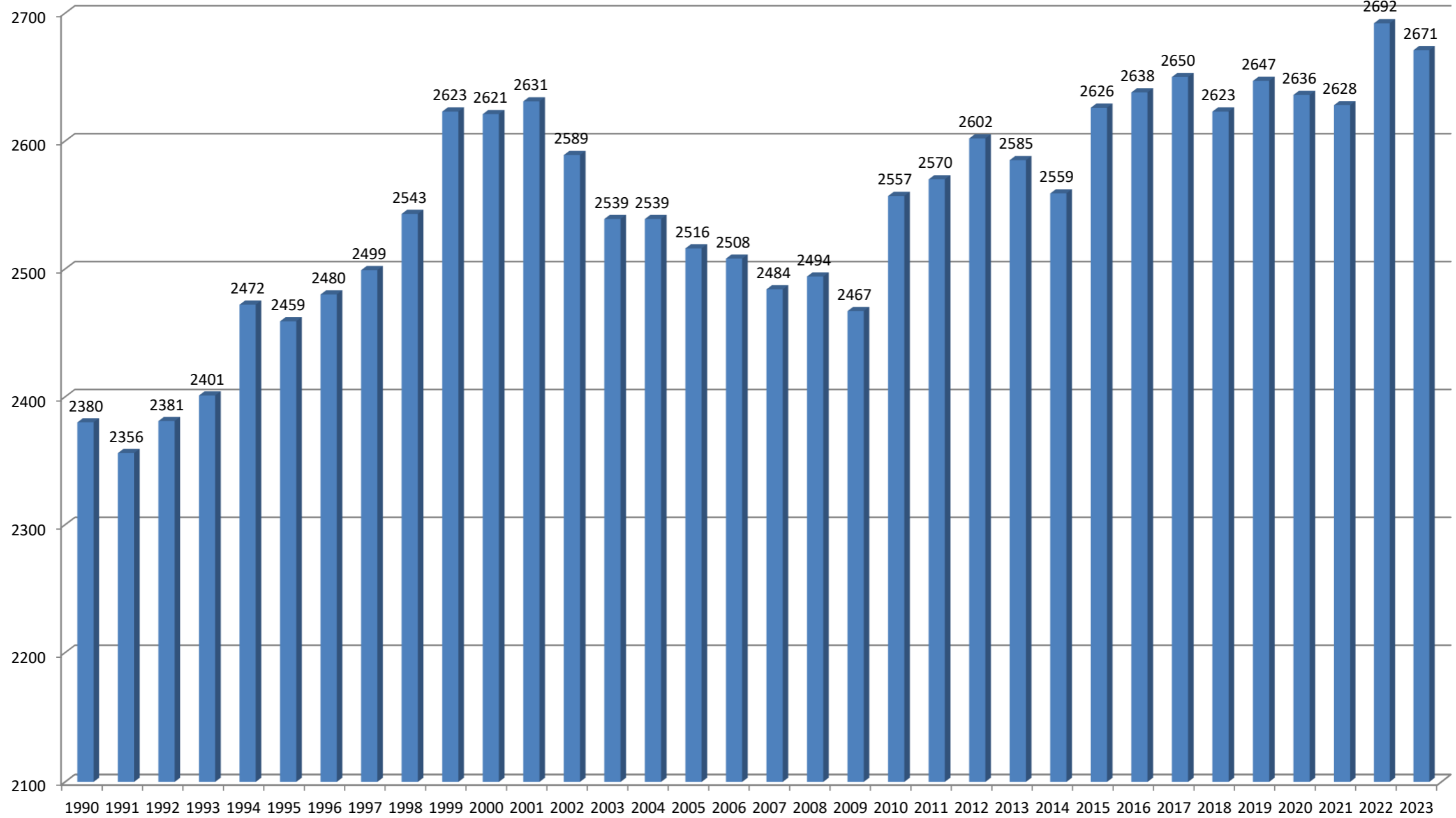
| | |
|----------------|-------------------------|
| 01100.39100.00 | Conseil général |
| 01200.39100.00 | Conseil communal |
| 01200.49100.00 | Conseil communal |
| 02200.49100.00 | Administration |
| 02901.39100.00 | Rebatte 1 |
| 02902.39100.00 | STPA |
| 11100.49100.00 | Sécurité |
| 21701.39100.00 | Jardillets 18 |
| 21702.39100.00 | Nouveau collège |
| 21702.49100.00 | Nouveau collège |
| 21703.39100.00 | Ancien collège |
| 21800.39100.00 | Accueil parascolaire |
| 21920.39100.00 | Cycle 2 |
| 32900.39100.00 | Culture, autres |
| 34100.39100.00 | Sports |
| 34101.39100.00 | Centre sportif |
| 34101.49100.00 | Centre sportif |
| 34101.49500.00 | Centre sportif |
| 34102.39100.00 | Piscine |
| 34102.39500.00 | Piscine |
| 34103.39100.00 | Terrains |
| 34110.39100.00 | Port |
| 34110.39200.00 | Port |
| 34110.49100.00 | Port |
| 34110.49200.00 | Port |
| 54510.39100.00 | Accueil petite enfance |
| 61500.39100.00 | Routes communales |
| 61500.49100.00 | Routes communales |
| 61500.49200.00 | Routes communales |
| 61550.39200.00 | Places de stationnement |
| 71000.39100.00 | Eaux |
| 71000.39200.00 | Eaux |
| 72000.39100.00 | Epuration |
| 72000.39200.00 | Epuration |
| 73010.39100.00 | Déchets ménage |
| 73010.49300.02 | Déchets ménage |
| 73030.39100.00 | Déchets entreprises |
| 73030.39300.00 | Déchets entreprises |
| 77910.39100.00 | Edicules publiques |
| 79000.39100.00 | Urbanisme |
| 96305.49200.00 | BAP |

| | <u>Fr.</u> | <u>660'930.00</u> | | <u>Fr.</u> | <u>660'930.00</u> |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|
| | <u>Dépenses</u> | | <u>Recettes</u> | | |
| Fr. | 16'050.00 | | | | |
| Fr. | 6'650.00 | | | | |
| | | | Fr. | 19'130.00 | |
| | | | Fr. | 261'950.00 | |
| Fr. | 5'100.00 | | | | |
| Fr. | 2'950.00 | | | | |
| Fr. | 14'900.00 | | | | |
| Fr. | 12'400.00 | | | | |
| Fr. | 2'000.00 | | Fr. | 114'750.00 | |
| Fr. | 7'750.00 | | | | |
| Fr. | 18'300.00 | | | | |
| Fr. | 8'950.00 | | | | |
| Fr. | 12'250.00 | | | | |
| Fr. | 3'900.00 | | | | |
| Fr. | 34'400.00 | | | | |
| | | | Fr. | 103'900.00 | |
| | | | Fr. | 43'750.00 | |
| Fr. | 95'900.00 | | | | |
| Fr. | 43'750.00 | | | | |
| Fr. | 8'000.00 | | | | |
| Fr. | 57'825.00 | | | | |
| Fr. | 5'000.00 | | | | |
| | | | Fr. | 7'100.00 | |
| | | | Fr. | 11'000.00 | |
| Fr. | 29'400.00 | | | | |
| Fr. | 33'850.00 | | | | |
| | | | Fr. | 154'100.00 | |
| | | | Fr. | 18'500.00 | |
| Fr. | 11'000.00 | | | | |
| Fr. | 64'395.00 | | | | |
| Fr. | 11'700.00 | | | | |
| Fr. | 25'420.00 | | | | |
| Fr. | 6'800.00 | | | | |
| Fr. | 75'645.00 | | | | |
| | | | Fr. | 14'000.00 | |
| Fr. | 16'095.00 | | | | |
| Fr. | 14'000.00 | | | | |
| Fr. | 12'000.00 | | | | |
| Fr. | 96'800.00 | | | | |
| | | | Fr. | 5'000.00 | |
| Fr. | 753'180.00 | Fr. | 753'180.00 | | |

7.9

Graphe

Statistiques - Nombre d'habitants



8.

Contrôle des crédits



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2023

| Libellé du crédit | | Date crédit | Dépenses votées | Recettes estimées | Crédit net | Dép. cum. 31.12.2022 | Rec. cum. 31.12.2022 | Dépenses 2023 | Recettes 2023 | Dép. cum. 31.12.2023 | Rec. cum. 31.12.2023 | Disponible 31.12.2023 | Date clôture |
|----------------------|---|----------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
| PA | | | 35'514'275 | 0 | 35'514'275 | 1'866'496 | -104'555 | 2'693'173 | -47'310 | 4'559'669 | -151'865 | 30'954'606 | |
| 02 | Services généraux | | 346'575 | 0 | 346'575 | 54'639 | 0 | 45'158 | 0 | 99'797 | 0 | 246'778 | |
| 0220 | Services généraux, autres | | 346'575 | 0 | 346'575 | 54'639 | 0 | 45'158 | 0 | 99'797 | 0 | 246'778 | |
| 202201.01 | Fusion - 2ème phase des travaux prép.. | 28.03.2022 | CG | 96'575 | 0 | 96'575 | 54'639 | 0 | 45'158 | 0 | 99'797 | 0 | -3'222 |
| 202401.01 | Fusion travaux préparatoires Laténa | 04.03.2024 | CG | 250'000 | 0 | 250'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 250'000 |
| 21 | Scolarité obligatoire | | 22'431'700 | 0 | 22'431'700 | 828'880 | 0 | 1'067'342 | 0 | 1'896'222 | 0 | 20'535'478 | |
| 2170 | Bâtiments scolaires | | 22'431'700 | 0 | 22'431'700 | 828'880 | 0 | 1'067'342 | 0 | 1'896'222 | 0 | 20'535'478 | |
| 202021.02 | Concours d'architecture complexe scol.. | 30.06.2020 | CG | 370'000 | 0 | 370'000 | 352'780 | 0 | 0 | 0 | 352'780 | 0 | 17'220 |
| 202221.01 | Complexe scolaire honoraires | 20.12.2021 | CG | 500'000 | 0 | 500'000 | 462'403 | 0 | 51'844 | 0 | 514'247 | 0 | -14'247 |
| 202221.02 | Réfection façade + toiture Jardillets 18 .. | 04.04.2022 | CC | 13'700 | 0 | 13'700 | 13'697 | 0 | 0 | 0 | 13'697 | 0 | 3 |
| 202321.01 | Complexe scolaire | 20.02.2023 | CG | 21'548'000 | 0 | 21'548'000 | 0 | 0 | 1'015'498 | 0 | 1'015'498 | 0 | 20'532'502 |
| 34 | Sports et loisirs | | 738'000 | 0 | 738'000 | 55'963 | 0 | 108'511 | 0 | 164'474 | 0 | 573'526 | |
| 3410 | Sports | | 640'000 | 0 | 640'000 | 0 | 0 | 91'670 | 0 | 91'670 | 0 | 548'330 | |
| 202334.01 | Achat tracteur CS | 26.09.2022 | CG | 95'000 | 0 | 95'000 | 0 | 0 | 91'154 | 0 | 91'154 | 0 | 3'846 |
| 202434.01 | Centre sportif changement monobloc v.. | 18.12.2023 | CG | 545'000 | 0 | 545'000 | 0 | 0 | 516 | 0 | 516 | 0 | 544'484 |
| 3411 | Port | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3420 | Loisirs | | 98'000 | 0 | 98'000 | 55'963 | 0 | 16'841 | 0 | 72'804 | 0 | 25'196 | |
| 202234.02 | Réfection place de jeux Port | 26.09.2022 | CG | 75'000 | 0 | 75'000 | 55'963 | 0 | 16'841 | 0 | 72'804 | 0 | 2'196 |
| 202361.02 | Réfection sentier du Lac "A voter" | | | 23'000 | 0 | 23'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23'000 |
| 35 | Eglises et affaires religieuses | | 1'055'000 | 0 | 1'055'000 | 200'000 | 0 | 500'000 | 0 | 700'000 | 0 | 355'000 | |
| 3500 | Paroisse protestante | | 1'055'000 | 0 | 1'055'000 | 200'000 | 0 | 500'000 | 0 | 700'000 | 0 | 355'000 | |
| 201835.01 | Réfection temple | 20.12.2021 | CG | 1'055'000 | 0 | 1'055'000 | 200'000 | 0 | 500'000 | 0 | 700'000 | 0 | 355'000 |
| 61 | Circulation routière | | 3'052'500 | 0 | 3'052'500 | 238'935 | 0 | 292'064 | 0 | 530'999 | 0 | 2'521'501 | |
| 6150 | Routes communales | | 3'052'500 | 0 | 3'052'500 | 238'935 | 0 | 292'064 | 0 | 530'999 | 0 | 2'521'501 | |
| 201861.01 | Acquisition bien-fonds 402 | 23.10.2017 | CG | 60'000 | 0 | 60'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60'000 |
| 202062.01 | Eclairage public | 28.09.2020 | CG | 485'000 | 0 | 485'000 | 218'196 | 0 | 112'064 | 0 | 330'260 | 0 | 154'740 |
| 202261.02 | Aménagement RC5 | 28.03.2022 | CG | 2'285'500 | 0 | 2'285'500 | 20'739 | 0 | 0 | 0 | 20'739 | 0 | 2'264'761 |
| 202261.03 | Carrefour Croix d'Or | 19.12.2022 | CG | 42'000 | 0 | 42'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42'000 |
| 202361.01 | Arrêts de bus - mise aux normes LHand | 19.12.2022 | CG | 180'000 | 0 | 180'000 | 0 | 0 | 180'000 | 0 | 180'000 | 0 | 0 |
| 6155 | Places de stationnement | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 71 | Approvisionnement en eau | | 351'400 | 0 | 351'400 | 291'334 | -104'555 | -2'499 | 0 | 288'835 | -104'555 | 62'565 | |



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2023

| Libellé du crédit | Date crédit | | Dépenses votées | Recettes estimées | Crédit net | Dép. cum. 31.12.2022 | Rec. cum. 31.12.2022 | Dépenses 2023 | Recettes 2023 | Dép. cum. 31.12.2023 | Rec. cum. 31.12.2023 | Disponible 31.12.2023 | Date clôture |
|----------------------|---|------------|--------------------|----------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
| 7100 | Approvisionnement en eau (en géné.. | | 351'400 | 0 | 351'400 | 291'334 | -104'555 | -2'499 | 0 | 288'835 | -104'555 | 62'565 | |
| 201670.01 | CEN | 25.04.2016 | CG | 247'000 | 0 | 247'000 | 221'703 | -104'555 | 0 | 221'703 | -104'555 | 25'297 | |
| 202271.01 | Plan Général Eau (PGA) | 27.09.2021 | CG | 75'400 | 0 | 75'400 | 69'631 | 0 | -2'499 | 67'132 | 0 | 8'268 | |
| 202371.01 | CEN - crédit complémentaire | 08.05.2023 | CC | 29'000 | 0 | 29'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29'000 | |
| 72 | Traitement des eaux usées | | 7'085'800 | 0 | 7'085'800 | 52'534 | 0 | 566'765 | -47'310 | 619'299 | -47'310 | 6'466'501 | |
| 7200 | Traitement des eaux usées (en géné.. | | 7'085'800 | 0 | 7'085'800 | 52'534 | 0 | 566'765 | -47'310 | 619'299 | -47'310 | 6'466'501 | |
| 202272.01 | PGEE, RC5 | 28.03.2022 | CG | 6'135'800 | 0 | 6'135'800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6'135'800 | |
| 202372.01 | PGEE, Jardilllets EST | 26.09.2022 | CG | 950'000 | 0 | 950'000 | 52'534 | 0 | 566'765 | -47'310 | 619'299 | -47'310 | 330'701 |
| 79 | Aménagement du territoire | | 453'300 | 0 | 453'300 | 144'211 | 0 | 115'832 | 0 | 260'043 | 0 | 193'257 | |
| 7900 | Aménagement du territoire (en géné.. | | 453'300 | 0 | 453'300 | 144'211 | 0 | 115'832 | 0 | 260'043 | 0 | 193'257 | |
| 201779.01 | Etude plan aménagement local | 28.05.2018 | CG | 45'000 | 0 | 45'000 | 43'428 | 0 | 0 | 43'428 | 0 | 1'572 | |
| 202079.01 | Etude de faisabilité aménagement loge.. | 30.06.2020 | CG | 53'300 | 0 | 53'300 | 37'593 | 0 | 0 | 37'593 | 0 | 15'707 | |
| 202079.02 | Révision du plan d'aménagement local .. | 30.06.2020 | CG | 290'000 | 0 | 290'000 | 0 | 0 | 115'832 | 0 | 115'832 | 0 | 174'168 |
| 202279.03 | Préétude PAL crédit supp. 2022 | 30.05.2022 | CG | 65'000 | 0 | 65'000 | 63'190 | 0 | 0 | 63'190 | 0 | 1'810 | |
| PF | | | 150'000 | 0 | 150'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150'000 | |
| 96 | Administration de la fortune et de la .. | | 150'000 | 0 | 150'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150'000 | |
| 9630 | Biens-fonds du patrimoine financier | | 150'000 | 0 | 150'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150'000 | |
| 249630.31 | Travaux d'entretien Le Silex | 18.12.2023 | CG | 150'000 | 0 | 150'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150'000 | |

9.

Indicateurs financiers

Indicateurs

| Indicateurs | Comptes 2023 | Comptes 2022 | Comptes 2021 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Taux d'endettement net | 145.65 | 135.18 | 153.24 |
| $\frac{\text{Dette nette I} * 100}{\text{Revenus fiscaux}}$ | | | |
| Degré d'autofinancement | 57.76 | 176.64 | 249.49 |
| $\frac{\text{Autofinancement} * 100}{\text{Investissements nets}}$ | | | |
| Part des charges d'intérêts | 0.53 | 0.77 | 0.98 |
| $\frac{\text{Charges d'intérêts nets} * 100}{\text{Revenus courants}}$ | | | |
| Degré de couverture des revenus déterminants | -5.29 | 0.00 | 0.04 |
| $\frac{\text{Solde du compte de résultats} * 100}{\text{Revenus déterminants}}$ | | | |
| Dettes brute par rapport aux revenus | 119.99 | 116.89 | 161.23 |
| $\frac{\text{Dettes brute} * 100}{\text{Revenus courants}}$ | | | |
| Proportion des investissements | 17.42 | 8.62 | 4.91 |
| $\frac{\text{Investissements bruts} * 100}{\text{Dépenses totales}}$ | | | |
| Part du service de la dette | 21.45 | 14.44 | 9.71 |
| $\frac{\text{Service de la dette} * 100}{\text{Revenus courants}}$ | | | |
| Dettes nette par habitant en francs | 4'886.16 | 4432.86 | 4'858 |
| $\frac{\text{Dettes nette I}}{\text{Population résidente permanente}}$ | | | |
| Taux d'autofinancement | 9.81 | 13.64 | 10.11 |
| $\frac{\text{Autofinancement} * 100}{\text{Revenus courants}}$ | | | |
| Poids des charges financières | 2.80 | 2.84 | 3.55 |
| $\frac{\text{Charges d'intérêts} * 100}{\text{Revenus fiscaux directs}}$ | | | |

9. Indicateurs financiers

Valeurs indicatives*

| | | |
|---|--|---|
| a) Taux d'endettement net | $\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{13'050'936.46}{-8'960'215.07} \times 100 = \mathbf{145.65\%}$ | Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais |
| b) Degré d'autofinancement | $\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{1'528'198.29}{2'645'862.59} \times 100 = \mathbf{57.76\%}$ | Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession |
| c) Part des charges d'intérêts | $\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{83'220.65}{15'575'655.53} \times 100 = \mathbf{0.53\%}$ | Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais |
| d) Degré de couverture des revenus déterminants | $\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{-823'907.67}{15'575'655.53} \times 100 = \mathbf{-5.29\%}$ | Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants. > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré |

Valeurs indicatives*

| | | |
|--|--|--|
| e) Dette brute par rapport aux revenus | $\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{18'688'975.14}{15'575'655.53} \times 100 = \mathbf{119.99\%}$ | Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. |
| | | <ul style="list-style-type: none"> < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique |
| f) Proportion des investissements | $\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{2'693'172.59}{15'461'780.78} \times 100 = \mathbf{17.42\%}$ | Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. |
| | | <ul style="list-style-type: none"> < 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé |
| g) Part du service de la dette | $\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{3'340'908.89}{15'575'655.53} \times 100 = \mathbf{21.45\%}$ | Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. |
| | | <ul style="list-style-type: none"> < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte |
| h) Dette nette par habitant en francs | $\frac{\text{Dette nette II}}{\text{Population résidante permanente}} = \frac{13'050'936.46}{2'671.00} = \mathbf{4'886.16}$ | Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre. |
| | | <ul style="list-style-type: none"> < 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'001 CHF endettement très important |

Valeurs indicatives*

| | | |
|----------------------------------|---|--|
| i) Taux d'autofinancement | $\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{1'528'198.29}{15'575'655.53} \times 100 = 9.81\%$ | Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. |
| | | <ul style="list-style-type: none"> > 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais |
| j) Poids des charges financières | $\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{242'997.33}{8'666'904.78} \times 100 = 2.80\%$ | Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés. |
| | | <ul style="list-style-type: none"> > 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible |

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

10.

Détails des comptes

10.1

Bilan détaillé



Comptes 2023

| Bilan détaillé | | situation au 01.01.2023 | Débit | Crédit | situation au 31.12.2023 |
|----------------|---|----------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|
| 1 | ACTIF | 32'727'103.15 | 55'105'916.08 | -55'072'423.24 | 32'760'595.99 |
| 10 | Patrimoine financier | 5'993'418.46 | 52'246'355.49 | -51'603'506.00 | 6'636'267.95 |
| 100 | Disponibilités et placements à court terme | 808'904.43 | 24'628'484.13 | -24'685'709.95 | 751'678.61 |
| 1000 | Liquidités | 5'514.50 | 11'523.70 | -11'177.10 | 5'861.10 |
| 1000000 | Caisse | 4'954.50 | -360.65 | 0.00 | 4'593.85 |
| 1000300 | Caisse chèques REKA | 560.00 | 2'000.00 | -1'680.00 | 880.00 |
| 1000400 | Caisse piscine Centre Sportif | 0.00 | 9'884.35 | -9'497.10 | 387.25 |
| 1001 | La Poste | 486'396.53 | 4'636'180.28 | -4'859'806.08 | 262'770.73 |
| 1001000 | CCP 20-1547-3 - compte postal | 486'396.53 | 4'636'180.28 | -4'859'806.08 | 262'770.73 |
| 1002 | Banque | 316'993.40 | 19'501'737.10 | -19'336'223.72 | 482'506.78 |
| 1002000 | BCN CH74 0076 6000 S001 5530 8 | 316'993.40 | 17'716'714.39 | -17'611'731.76 | 421'976.03 |
| 1002300 | BCN CH91 0076 6000 1041 8643 4 Centre scolaire | 0.00 | 1'785'022.71 | -1'724'491.96 | 60'530.75 |
| 1004 | Cartes de débit et de crédit | 0.00 | 479'043.05 | -478'503.05 | 540.00 |
| 1004000 | Cartes de débit et de crédit | 0.00 | 25'601.25 | -25'601.25 | 0.00 |
| 1004001 | Twint guichet | 0.00 | 1'211.00 | -1'211.00 | 0.00 |
| 1007000 | Compte d'attente débiteurs | 0.00 | 436'691.55 | -436'691.55 | 0.00 |
| 1007001 | Compte d'attente débiteurs caisse | 0.00 | 290.10 | -290.10 | 0.00 |
| 1007099 | Compte de transit - caisse | 0.00 | 15'249.15 | -14'709.15 | 540.00 |
| 101 | Créances | 2'143'173.93 | 26'811'525.58 | -26'411'779.40 | 2'542'920.11 |
| 1010 | Créances sur prestations en faveur de tiers | 687'031.27 | 4'481'625.72 | -4'360'051.20 | 808'605.79 |
| 1010000 | Débiteurs SI & taxes diverses | 684'964.52 | 4'479'690.22 | -4'357'984.45 | 806'670.29 |
| 1010100 | Créances résultant de l'impôt anticipé | 2'066.75 | 1'935.50 | -2'066.75 | 1'935.50 |
| 1011 | Comptes courants avec des tiers | 0.00 | 9'246'134.63 | -9'246'134.63 | 0.00 |
| 1011001 | Comptes courants action sociale | 0.00 | 905'000.00 | -905'000.00 | 0.00 |
| 1011003 | Encaissements impôts année en cours | 0.00 | 8'097'483.01 | -8'097'483.01 | 0.00 |
| 1011004 | Encaissements IPM année en cours | 0.00 | 243'651.62 | -243'651.62 | 0.00 |
| 1012 | Créances fiscales | 1'452'730.85 | 9'991'167.95 | -9'711'406.11 | 1'732'492.69 |
| 1012001 | Compte-courant Etat SIPP - différences | 1'850.44 | 0.00 | -521.47 | 1'328.97 |
| 1012099 | Provision débiteurs impôts | -113'405.00 | 0.00 | -173.75 | -113'578.75 |
| 1012100 | Débiteurs impôts PP année en cours | 1'120'278.77 | 7'504'261.38 | -7'280'750.03 | 1'343'790.12 |
| 1012101 | Débiteurs impôts PP années précédentes | 555'294.18 | 1'943'249.67 | -1'895'673.34 | 602'870.51 |
| 1012200 | Débiteurs impôts PM année en cours | -6'725.02 | 105'235.62 | -79'607.84 | 18'902.76 |
| 1012201 | Débiteurs impôts PM années précédentes | -73'765.31 | 31'640.74 | -51'688.24 | -93'812.81 |
| 1012300 | Débiteurs impôts à la source | 15'454.05 | 106'454.77 | -110'236.75 | 11'672.07 |
| 1012400 | Débiteurs impôts contentieux | 13'249.39 | 589.60 | -7'492.95 | 6'346.04 |
| 1012600 | Débiteurs impôts fonds IPM | -59'500.65 | 299'736.17 | -285'261.74 | -45'026.22 |
| 1013 | Acomptes à des tiers | 0.00 | 2'884'761.25 | -2'884'761.25 | 0.00 |
| 1013901 | Compte passage salaires à payer | 0.00 | 2'884'761.25 | -2'884'761.25 | 0.00 |
| 1015 | Comptes courants internes | 3'411.81 | 214'462.78 | -216'052.96 | 1'821.63 |
| 1015002 | Compte courant Contentieux | 3'411.81 | 1'951.77 | -3'541.95 | 1'821.63 |
| 1015003 | Compte courant Etat de NE IFPP | 0.00 | 212'511.01 | -212'511.01 | 0.00 |
| 1019 | Autres créances | 0.00 | -6'626.75 | 6'626.75 | 0.00 |
| 1019201 | TVA préalable fonctionnement - Eau | 0.00 | -844.15 | 844.15 | 0.00 |
| 1019202 | TVA préalable investissement - Eau | 0.00 | 747.05 | -747.05 | 0.00 |
| 1019205 | TVA préalable fonctionnement - Epuration | 0.00 | -6'601.05 | 6'601.05 | 0.00 |
| 1019207 | TVA préalable fonctionnement - Déchets | 0.00 | 71.40 | -71.40 | 0.00 |
| 104 | Actifs de régularisation | 323'209.05 | 805'152.38 | -475'229.85 | 653'131.58 |
| 1049 | Autres actifs de régularisation, compte de résultats | 323'209.05 | 805'152.38 | -475'229.85 | 653'131.58 |
| 1049098 | Charges payées d'avance | 47'926.85 | 303'377.10 | -141'422.50 | 209'881.45 |
| 1049099 | Revenus à percevoir | 275'282.20 | 501'775.28 | -333'807.35 | 443'250.13 |
| 106 | Stocks, fournitures et travaux en cours | 93'173.55 | 1'193.40 | -30'786.80 | 63'580.15 |
| 1061 | Matières premières et auxiliaires | 81'272.55 | 1'193.40 | -28'593.80 | 53'872.15 |
| 1061051 | Stock fuel Centre sportif | 52'754.60 | 0.00 | -12'458.65 | 40'295.95 |
| 1061053 | Stock fuel Rebatta 11 (BSP) | 25'283.95 | 0.00 | -13'195.15 | 12'088.80 |
| 1061054 | Stock pellets collèges | 2'940.00 | 0.00 | -2'940.00 | 0.00 |
| 1061055 | Stock pellets Jardillets 18 | 294.00 | 1'193.40 | 0.00 | 1'487.40 |
| 1062 | Produits semi-finis et finis | 11'901.00 | 0.00 | -2'193.00 | 9'708.00 |
| 1062002 | Livres d'Hauterive | 4'500.00 | 0.00 | 0.00 | 4'500.00 |



Comptes 2023

| Bilan détaillé | | situation au 01.01.2023 | Débit | Crédit | situation au 31.12.2023 |
|----------------|---|----------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|
| 1062003 | Fournitures administration | 7'401.00 | 0.00 | -2'193.00 | 5'208.00 |
| 107 | Placements financiers | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 |
| 1070 | Actions et parts sociales | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 |
| 1070001 | 30 parts sociales - Caveau des vins E2L | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 1070002 | 1 part Fondation secteur bois | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 1070003 | 1 part FC Hauterive | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 108 | Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF) | 2'624'954.50 | 0.00 | 0.00 | 2'624'954.50 |
| 1080 | Terrains PF | 34'883.25 | 0.00 | 0.00 | 34'883.25 |
| 1080000 | Terrains PF | 34'883.25 | 0.00 | 0.00 | 34'883.25 |
| 1084 | Bâtiments PF | 2'590'071.25 | 0.00 | 0.00 | 2'590'071.25 |
| 1084001 | Immeuble Maison des Arcades | 521'572.20 | 0.00 | 0.00 | 521'572.20 |
| 1084003 | Immeuble Le Silex | 1'440'419.95 | 0.00 | 0.00 | 1'440'419.95 |
| 1084004 | BAP | 628'079.10 | 0.00 | 0.00 | 628'079.10 |
| 14 | Patrimoine administratif | 26'733'684.69 | 2'859'560.59 | -3'468'917.24 | 26'124'328.04 |
| 140 | Immobilisations corporelles du PA | 21'044'510.16 | 2'165'418.20 | -3'240'730.32 | 19'969'198.04 |
| 1400 | Terrains PA non bâtis | 609'185.80 | 16'841.20 | -20'711.56 | 605'315.44 |
| 1400001 | Terrains | 530'432.85 | 0.00 | 0.00 | 530'432.85 |
| 1400002 | Places et parcs communaux | 78'752.95 | 16'841.20 | -20'711.56 | 74'882.59 |
| 1401 | Routes / voies de communication | 781'879.05 | 180'000.00 | -45'512.50 | 916'366.55 |
| 1401001 | Routes communales | 279'588.50 | 180'000.00 | -20'015.00 | 439'573.50 |
| 1401002 | RC5 – Aménagement | 20'739.00 | 0.00 | 0.00 | 20'739.00 |
| 1401100 | Parkings et places de parcs | 481'551.55 | 0.00 | -25'497.50 | 456'054.05 |
| 1402 | Aménagement des eaux | 112'039.92 | 0.00 | -2'342.95 | 109'696.97 |
| 1402003 | CENélargie | 112'039.92 | 0.00 | -2'342.95 | 109'696.97 |
| 1403 | Autres ouvrages de génie civil | 4'906'600.30 | 109'565.00 | -415'933.42 | 4'600'231.88 |
| 1403000 | Autres ouvrages de génie civil | 200'000.00 | 0.00 | -200'000.00 | 0.00 |
| 1403001 | Stations vélos | 9'995.15 | 0.00 | -3'340.00 | 6'655.15 |
| 1403002 | Assainissement parois rocheuses village | 77'317.45 | 0.00 | -2'127.50 | 75'189.95 |
| 1403003 | Terrain de foot + équipements | 1'490'241.91 | 0.00 | -58'622.70 | 1'431'619.21 |
| 1403004 | Eclairage public | 297'386.95 | 112'064.30 | -19'623.02 | 389'828.23 |
| 1403006 | Port de plaisance | 29'207.75 | 0.00 | -10'260.00 | 18'947.75 |
| 1403011 | WC et édifices publics | 48'869.85 | 0.00 | -4'825.00 | 44'044.85 |
| 1403100 | Réseau d'eau potable | 2'683'459.84 | -2'499.30 | -60'235.20 | 2'620'725.34 |
| 1403301 | Containers enterrés | 70'121.40 | 0.00 | -56'900.00 | 13'221.40 |
| 1404 | Bâtiments du PA (terrains bâtis) | 14'315'588.99 | 1'767'858.00 | -2'699'359.15 | 13'384'087.84 |
| 1404001 | Administration communale - Rebattet 1 | 957'377.45 | 0.00 | -32'826.30 | 924'551.15 |
| 1404002 | Ancien collège | 806'588.20 | 0.00 | -806'588.21 | -0.01 |
| 1404003 | Nouveau collège | 1'279'762.00 | 0.00 | -1'279'762.00 | 0.00 |
| 1404004 | Jardilllets 18 | 2'735'127.40 | 0.00 | -130'597.70 | 2'604'529.70 |
| 1404005 | BSP | 1'871'535.55 | 0.00 | -82'949.20 | 1'788'586.35 |
| 1404006 | Centre sportif | 4'045'848.74 | 515.95 | -226'572.60 | 3'819'792.09 |
| 1404009 | STPA | 1'870'270.45 | 0.00 | -61'490.25 | 1'808'780.20 |
| 1404011 | Complexe scolaire | 462'402.80 | 1'067'342.05 | -68'566.29 | 1'461'178.56 |
| 1404012 | Abri PCi Longschamps 20 | 286'676.40 | 0.00 | -10'006.60 | 276'669.80 |
| 1404013 | Rénovation Temple | 0.00 | 700'000.00 | 0.00 | 700'000.00 |
| 1405 | Forêts | 92'640.00 | 0.00 | 0.00 | 92'640.00 |
| 1405000 | Forêts communales | 92'640.00 | 0.00 | 0.00 | 92'640.00 |
| 1406 | Biens mobiliers PA | 226'576.10 | 91'154.00 | -56'870.74 | 260'859.36 |
| 1406001 | Matériel informatique | 11'252.75 | 0.00 | -3'750.95 | 7'501.80 |
| 1406002 | Appareils de décontamination + meubles | 10'458.45 | 0.00 | -3'600.00 | 6'858.45 |
| 1406003 | Mobilier école primaire | 16'251.25 | 0.00 | -8'910.00 | 7'341.25 |
| 1406007 | Véhicules service technique | 145'815.95 | 0.00 | -17'270.50 | 128'545.45 |
| 1406008 | Véhicules port | 6'797.71 | 0.00 | -4'400.00 | 2'397.71 |
| 1406009 | Tracteur, machines et accessoires | 0.00 | 91'154.00 | -8'669.55 | 82'484.45 |
| 1406101 | Gestion automatique du réservoir R1 | 1'689.74 | 0.00 | -1'689.74 | 0.00 |
| 1406401 | Eclairage de Noël | 34'310.25 | 0.00 | -8'580.00 | 25'730.25 |
| 142 | Immobilisations incorporelles | 4'210'707.78 | 635'286.64 | -197'658.59 | 4'648'335.83 |
| 1427 | Immobilisations incorporelles en cours | 285'732.71 | 0.00 | -73'076.10 | 212'656.61 |
| 1427003 | Etude transports haut du village | 5'142.50 | 0.00 | -2'520.00 | 2'622.50 |
| 1427004 | Concours d'architecture | 280'590.21 | 0.00 | -70'556.10 | 210'034.11 |



Comptes 2023

| Bilan détaillé | | situation au 01.01.2023 | Débit | Crédit | situation au 31.12.2023 |
|----------------|---|----------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|
| 1429 | Autres immobilisations incorporelles | 3'924'975.07 | 635'286.64 | -124'582.49 | 4'435'679.22 |
| 1429001 | Plan d'affectation et d'alignement | 14'872.45 | 0.00 | -4'980.00 | 9'892.45 |
| 1429002 | Plan d'alignement local (PAL) | 86'301.10 | 115'831.55 | -10'718.95 | 191'413.70 |
| 1429004 | Etude aménagement STPA | 21'742.25 | 0.00 | -7'553.70 | 14'188.55 |
| 1429050 | PGEE | 3'802'059.27 | 519'455.09 | -101'329.84 | 4'220'184.52 |
| 145 | Participations, capital social | 1'419'728.00 | 13'698.00 | -11'229.00 | 1'422'197.00 |
| 1452 | Participations aux communes et aux syndicats de communes | 385'768.00 | 19.00 | 0.00 | 385'787.00 |
| 1452001 | 150 actions - Théâtre - 1'000.- nom. | 211'710.00 | 0.00 | 0.00 | 211'710.00 |
| 1452002 | 160 actions - Patinoires - 1'000.- nom. | 174'058.00 | 19.00 | 0.00 | 174'077.00 |
| 1454 | Participations aux entreprises publiques | 1'033'960.00 | 13'679.00 | -11'229.00 | 1'036'410.00 |
| 1454001 | 12'445'178 actions - TransN - 0.01 nom. | 179'304.00 | 0.00 | -11'229.00 | 168'075.00 |
| 1454002 | 1'300 actions - Groupe E SA | 345'857.00 | 725.00 | 0.00 | 346'582.00 |
| 1454003 | 5200 actions - Société LNM - 1.- nom. | 1'944.00 | 438.00 | 0.00 | 2'382.00 |
| 1454004 | 5 actions - Viteos SA | 9'297.00 | 416.00 | 0.00 | 9'713.00 |
| 1454005 | 1'441 actions - Vadec SA - 100.- nom. | 497'557.00 | 12'100.00 | 0.00 | 509'657.00 |
| 1454006 | 5 parts Sté coop. Neuchâtel Interface | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 146 | Subventions d'investissement | 58'738.75 | 45'157.75 | -19'299.33 | 84'597.17 |
| 1462 | Subv. d'invest. aux communes et aux syndicats | 58'738.75 | 45'157.75 | -19'299.33 | 84'597.17 |
| 1462001 | Etudes de fusion | 58'738.75 | 45'157.75 | -19'299.33 | 84'597.17 |
| 2 | PASSIF | -32'727'103.15 | 25'732'447.29 | -25'765'940.13 | -32'760'595.99 |
| 20 | Capitaux de tiers | -17'926'690.62 | 23'632'251.83 | -25'392'765.62 | -19'687'204.41 |
| 200 | Engagements courants | -653'919.58 | 20'377'783.89 | -20'987'839.45 | -1'263'975.14 |
| 2000 | Engagem. courants sur livraisons et prestations de tiers | -653'919.58 | 15'481'617.30 | -16'084'778.11 | -1'257'080.39 |
| 2000000 | Fournisseurs | -653'919.58 | 15'481'617.30 | -16'084'778.11 | -1'257'080.39 |
| 2001 | Comptes courants avec des tiers | 0.00 | 4'891'270.53 | -4'898'165.28 | -6'894.75 |
| 2001001 | Compte courant BVR - Débiteurs | 0.00 | 3'806'060.33 | -3'806'060.33 | 0.00 |
| 2001002 | Compte courant Etat - permis de séjour | 0.00 | 24'521.45 | -24'521.45 | 0.00 |
| 2001004 | Compte courant débiteurs arrondi | 0.00 | 4.35 | -4.35 | 0.00 |
| 2001006 | Compte courant scolaire | 0.00 | 93.00 | -6'987.75 | -6'894.75 |
| 2001101 | Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA | 0.00 | 437'366.20 | -437'366.20 | 0.00 |
| 2001102 | Cpte courant SUVA - assurance accidents | 0.00 | 24'794.75 | -24'794.75 | 0.00 |
| 2001103 | Cpte courant Vaudoise - assurance accidents LAA | 0.00 | 19'742.30 | -19'742.30 | 0.00 |
| 2001104 | Cpte courant Vaudoise - assurance accidents compl. | 0.00 | 3'793.00 | -3'793.00 | 0.00 |
| 2001105 | Cpte courant GMA - assurance maladie IJM | 0.00 | 88'205.95 | -88'205.95 | 0.00 |
| 2001106 | Cpte courant CPCN - LPP | 0.00 | 486'689.20 | -486'689.20 | 0.00 |
| 2002 | Impôts | 0.00 | 4'614.91 | -4'614.91 | 0.00 |
| 2002201 | TVA due fonctionnement - Eau | 0.00 | -11.99 | 11.99 | 0.00 |
| 2002203 | TVA due fonctionnement - Port | 0.00 | -0.67 | 0.67 | 0.00 |
| 2002205 | TVA due fonctionnement - Epuration | 0.00 | -0.01 | 0.01 | 0.00 |
| 2002207 | TVA due fonctionnement - Déchets | 0.00 | 4'627.58 | -4'627.58 | 0.00 |
| 2007 | Comptes d'attente | 0.00 | 281.15 | -281.15 | 0.00 |
| 2007000 | Comptes d'attente factures fournisseurs | 0.00 | 281.15 | -281.15 | 0.00 |
| 201 | Engagements financiers à court terme | 0.00 | 0.00 | -1'500'000.00 | -1'500'000.00 |
| 2010 | Engagements envers des intermédiaires financiers | 0.00 | 0.00 | -1'500'000.00 | -1'500'000.00 |
| 2010220 | 22'000'000.00 BCN complexe scolaire | 0.00 | 0.00 | -1'500'000.00 | -1'500'000.00 |
| 204 | Passifs de régularisation | -934'989.24 | 962'444.28 | -893'591.07 | -866'136.03 |
| 2044 | Charges financières/revenus financiers | -16'717.00 | 1'990.00 | -3'033.00 | -17'760.00 |
| 2044001 | Intérêts courus sur emprunts | -16'717.00 | 1'990.00 | -3'033.00 | -17'760.00 |
| 2049 | Autres passifs de régularisation, compte de résultats | -918'272.24 | 960'454.28 | -890'558.07 | -848'376.03 |
| 2049098 | Revenus payés d'avance | -285'328.30 | 285'843.15 | -289'489.76 | -288'974.91 |
| 2049099 | Charges à payer | -632'943.94 | 674'611.13 | -601'068.31 | -559'401.12 |
| 205 | Provisions à court terme | -45'806.80 | 2'046.45 | -8'545.10 | -52'305.45 |
| 2050 | Prov. court terme prestations suppl. du personnel | -45'806.80 | 2'046.45 | -8'545.10 | -52'305.45 |
| 2050000 | Provision vacances et heures suppl. personnel | -45'806.80 | 2'046.45 | -8'545.10 | -52'305.45 |
| 206 | Engagements financiers à long terme | -16'211'000.00 | 2'286'000.00 | -2'000'000.00 | -15'925'000.00 |
| 2063 | Emprunts | -16'211'000.00 | 2'286'000.00 | -2'000'000.00 | -15'925'000.00 |



Comptes 2023

| Bilan détaillé | | situation au 01.01.2023 | Débit | Crédit | situation au 31.12.2023 |
|----------------|---|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------|
| 2063002 | 1'200'000.-, 05-25, BCN 2.66 % (31.12.) | -300'000.00 | 100'000.00 | 0.00 | -200'000.00 |
| 2063008 | 3'000'000.-, 10-25, Postfinance 2.54 % (22.06.) | -1'200'000.00 | 150'000.00 | 0.00 | -1'050'000.00 |
| 2063015 | 1'750'000.-, 19-29, BCN 1.58 % (05.02.) | -1'606'000.00 | 36'000.00 | 0.00 | -1'570'000.00 |
| 2063016 | 1'500'000.-, 19-28, BCGE 0.417 % (30.06.) | -1'500'000.00 | 0.00 | 0.00 | -1'500'000.00 |
| 2063017 | 2'375'000.-, 19-28, BCGE 0.417 % (30.06.) | -2'375'000.00 | 0.00 | 0.00 | -2'375'000.00 |
| 2063018 | 1'700'000.-, 19-27, Postfinance 0.26 % (09.07.) | -1'700'000.00 | 0.00 | 0.00 | -1'700'000.00 |
| 2063019 | 1'100'000.-, 20-30, BCGE 0.50 % (08.05.) | -1'100'000.00 | 0.00 | 0.00 | -1'100'000.00 |
| 2063020 | 3'550'000.-, 20-30, BCN 0.50 % (19.11.) | -3'550'000.00 | 0.00 | 0.00 | -3'550'000.00 |
| 2063021 | 880'000.-, 21-27, SUVA 0.18 % (29.06.) | -880'000.00 | 0.00 | 0.00 | -880'000.00 |
| 2063022 | 2'000'000.-, 23-33, Postfinance 2.10 % (05.12.) | 0.00 | 0.00 | -2'000'000.00 | -2'000'000.00 |
| 2063103 | 2'000'000.-, 08-23, Kommunalkredit 3.1 % (04.12.) | -2'000'000.00 | 2'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 208 | Provisions à long terme | -14'209.00 | 3'977.21 | -2'790.00 | -13'021.79 |
| 2084 | Provisions pour cautions et garanties | -6'965.00 | 3'175.00 | -2'790.00 | -6'580.00 |
| 2084001 | Cautions clés port | -6'365.00 | 45.00 | -60.00 | -6'380.00 |
| 2084004 | Cautions location de salles | -600.00 | 3'130.00 | -2'730.00 | -200.00 |
| 2085 | Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation | -7'244.00 | 802.21 | 0.00 | -6'441.79 |
| 2085002 | Provision pour perte sur débiteurs divers | -7'244.00 | 802.21 | 0.00 | -6'441.79 |
| 209 | Engagements envers les financements spéciaux | -66'766.00 | 0.00 | 0.00 | -66'766.00 |
| 2090 | Engagements envers les financements spéciaux | -66'766.00 | 0.00 | 0.00 | -66'766.00 |
| 2090001 | Réserve contributions rempl. abris PC | -66'766.00 | 0.00 | 0.00 | -66'766.00 |
| 29 | Capitaux propres | -14'800'412.53 | 2'100'195.46 | -373'174.51 | -13'073'391.58 |
| 290 | Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-) | -1'657'713.40 | 32'995.93 | -346'716.14 | -1'971'433.61 |
| 2900 | Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres | -1'657'713.40 | 32'995.93 | -346'716.14 | -1'971'433.61 |
| 2900100 | Financement spécial - eau | -611'181.78 | 0.00 | -85'453.14 | -696'634.92 |
| 2900200 | Financement spécial - épuration | -1'064'014.06 | 0.00 | -192'979.87 | -1'256'993.93 |
| 2900300 | Financement spécial - déchets ménages | -74'331.05 | 32'995.93 | 0.00 | -41'335.12 |
| 2900400 | Financement spécial - déchets entreprises | -59'848.49 | 0.00 | -11'761.82 | -71'610.31 |
| 2900700 | Financement spécial - port | 151'661.98 | 0.00 | -56'521.31 | 95'140.67 |
| 291 | Fonds | -290'214.52 | 6'322.90 | -25'922.17 | -309'813.79 |
| 2910 | Fonds enregistrés comme capitaux propres | -270'815.42 | 3'700.00 | -25'922.17 | -293'037.59 |
| 2910000 | Fonds pour places de stationnement | -40'000.00 | 0.00 | 0.00 | -40'000.00 |
| 2910001 | Fonds pour places de jeux | -10'000.00 | 0.00 | 0.00 | -10'000.00 |
| 2910101 | Fonds forestier de réserve | -12'693.20 | 0.00 | 0.00 | -12'693.20 |
| 2910601 | Fonds pour redevance à vocation énergétique | -69'122.22 | 3'700.00 | -25'922.17 | -91'344.39 |
| 2910602 | Fonds des routes LRVP | -139'000.00 | 0.00 | 0.00 | -139'000.00 |
| 2911 | Legs et fondations enregistrés comme capitaux propres | -19'399.10 | 2'622.90 | 0.00 | -16'776.20 |
| 2911001 | Ecole primaire, fonds Marguerite Frey | -16'776.20 | 0.00 | 0.00 | -16'776.20 |
| 2911002 | Fonds des camps de ski / EP | -2'622.90 | 2'622.90 | 0.00 | 0.00 |
| 294 | Réserve de politique budgétaire | -723'996.05 | 0.00 | 0.00 | -723'996.05 |
| 2940 | Réserve de politique budgétaire | -723'996.05 | 0.00 | 0.00 | -723'996.05 |
| 2940000 | Réserve de politique conjoncturelle | -723'996.05 | 0.00 | 0.00 | -723'996.05 |
| 295 | Réserve liée au retraitement | -3'459'413.70 | 1'236'968.96 | -536.20 | -2'222'980.94 |
| 2950 | Compte général | -3'459'413.70 | 1'236'968.96 | -536.20 | -2'222'980.94 |
| 2950001 | Réserve d'amortissement des bâtiments du PA | -3'459'413.70 | 1'236'968.96 | -536.20 | -2'222'980.94 |
| 296 | Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier | -1'760'195.00 | 0.00 | 0.00 | -1'760'195.00 |
| 2960 | Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier | -1'760'195.00 | 0.00 | 0.00 | -1'760'195.00 |
| 2960000 | Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier | -1'760'195.00 | 0.00 | 0.00 | -1'760'195.00 |
| 299 | Excédent/découvert du bilan | -6'908'879.86 | 823'907.67 | 0.00 | -6'084'972.19 |
| 2999 | Résultats cumulés des années précédentes | -6'908'879.86 | 823'907.67 | 0.00 | -6'084'972.19 |
| 2999000 | Fortune nette | -6'908'879.86 | 823'907.67 | 0.00 | -6'084'972.19 |

10.2

**Compte de résultat :
fonctionnelle
détaillée**



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|--------------------------------|---|-------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|--|
| Administration Générale | | 946'694.87 | 927'790 | 18'905 | 938'277.74 | 8'417 | |
| | Charges | 1'322'956.08 | 1'329'830 | -6'874 | 1'321'227.54 | 1'729 | |
| | Revenus | -376'261.21 | -402'040 | 25'779 | -382'949.80 | 6'689 | |
| Législatif et exécutif | | 208'950.55 | 206'130 | 2'821 | 203'726.88 | 5'224 | |
| | Charges | 228'080.55 | 225'260 | 2'821 | 222'856.88 | 5'224 | |
| | Revenus | -19'130.00 | -19'130 | 0 | -19'130.00 | 0 | |
| 01100 | Conseil général | 50'996.70 | 53'460 | -2'463 | 38'393.00 | 12'604 | |
| 30 | Charges de personnel | 9'110.00 | 8'650 | 460 | 8'910.00 | 200 | |
| 30000.00 | Jetons de présence CG et Commissions | 6'010.00 | 5'500 | 510 | 5'860.00 | 150 | |
| 30000.03 | Indemnités aux Partis politiques | 3'100.00 | 3'150 | -50 | 3'050.00 | 50 | 400 par groupe constitué + 50 par membre élu |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 20'836.70 | 21'200 | -363 | 17'583.00 | 3'254 | |
| 31020.00 | Imprimés | 6'668.70 | 5'000 | 1'669 | 1'862.25 | 4'806 | |
| 31020.02 | Publications et annonces | 0.00 | 3'000 | -3'000 | 0.00 | 0 | |
| 31050.00 | Denrées alimentaires | 2'590.25 | 1'500 | 1'090 | 728.90 | 1'861 | Subsistance séances budget + comptes + votations |
| 31100.00 | Meubles, machines, appareils de bureau | 0.00 | 0 | 0 | 3'521.80 | -3'522 | |
| 31320.02 | Révision des comptes communaux | 9'423.75 | 9'500 | -76 | 9'316.05 | 108 | Honoraires fiduciaire contrôle des comptes |
| 31332.00 | Contrat de prestation informatique | 2'154.00 | 2'200 | -46 | 2'154.00 | 0 | Logiciel de gestion Jépanof |
| 36 | Charges de transfert | 5'000.00 | 10'000 | -5'000 | 0.00 | 5'000 | |
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 5'000.00 | 10'000 | -5'000 | 0.00 | 5'000 | |
| 39 | Imputations internes | 16'050.00 | 13'610 | 2'440 | 11'900.00 | 4'150 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 16'050.00 | 13'610 | 2'440 | 11'900.00 | 4'150 | Répartition compte tenu du temps consacré par l'ensemble des services, y compris Conseil communal aux autres dicastères - valable pour l'ensemble des imputations internes |
| 01200 | Conseil communal | 157'953.85 | 152'670 | 5'284 | 165'333.88 | -7'380 | |
| 30 | Charges de personnel | 123'207.40 | 122'700 | 507 | 127'717.25 | -4'510 | |
| 30000.02 | Honoraires du Conseil communal | 114'000.00 | 114'000 | 0 | 114'000.00 | 0 | |
| 30000.04 | Vacations | 0.00 | 0 | 0 | 4'500.00 | -4'500 | Employés rémunérés lorsqu'ils doivent suivre des débats en soirée |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 308.20 | 0 | 308 | 0.00 | 308 | |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 8'189.20 | 7'920 | 269 | 8'394.55 | -205 | |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 2.20 | 0 | 2 | 0.00 | 2 | |
| 30550.00 | Cotis patronales assurances indém. journ. | 11.20 | 0 | 11 | 0.00 | 11 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|-------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|---|
| 30591.00 | Cotisations FFPP (fonds form. prof.) | 84.60 | 80 | 5 | 84.60 | 0 | |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 174.60 | 165 | 10 | 174.65 | 0 | |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 437.40 | 535 | -98 | 563.45 | -126 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 43'475.50 | 38'750 | 4'726 | 50'746.90 | -7'271 | |
| 31020.02 | Publications et annonces | 3'510.00 | 500 | 3'010 | 0.00 | 3'510 | |
| 31050.00 | Denrées alimentaires | 1'269.90 | 2'000 | -730 | 3'237.10 | -1'967 | Subsistance du Conseil communal durant ou après les séances |
| 31051.00 | Frais de réception | 5'901.75 | 5'000 | 902 | 5'570.30 | 331 | |
| 31051.01 | Manifestations diverses | 14'606.35 | 10'000 | 4'606 | 20'107.40 | -5'501 | Tous frais de manifestations subventionnées par la Commune, y compris la Noble Compagnie des Vignolants ainsi que les vernissages de la Galerie 2016. |
| 31051.02 | Réception personnes âgées | 7'369.70 | 10'000 | -2'630 | 9'456.40 | -2'087 | |
| 31300.05 | Cotisations | 650.00 | 700 | -50 | 650.00 | 0 | |
| 31332.00 | Contrat de prestation informatique | 8'203.80 | 8'800 | -596 | 9'216.25 | -1'012 | Redevance au SIEN pour licences et maintenance des postes |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 1'964.00 | 1'250 | 714 | 1'970.95 | -7 | |
| 31500.00 | Entretien meubles, machines, appareils bureau | 0.00 | 500 | -500 | 538.50 | -539 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 3'750.95 | 3'800 | -49 | 5'999.73 | -2'249 | |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 3'750.95 | 3'800 | -49 | 5'999.73 | -2'249 | |
| 39 | Imputations internes | 6'650.00 | 6'550 | 100 | 0.00 | 6'650 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 6'650.00 | 6'550 | 100 | 0.00 | 6'650 | |
| 49 | Imputations internes | -19'130.00 | -19'130 | 0 | -19'130.00 | 0 | |
| 49100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | -19'130.00 | -19'130 | 0 | -19'130.00 | 0 | Répartition compte tenu du temps consacré par l'ensemble des services, y compris Conseil communal aux autres dicastères- valable pour l'ensemble des imputations internes |
| Services généraux | | 737'744.32 | 721'660 | 16'084 | 734'550.86 | 3'193 | |
| Charges | | 1'094'875.53 | 1'104'570 | -9'694 | 1'098'370.66 | -3'495 | |
| Revenus | | -357'131.21 | -382'910 | 25'779 | -363'819.80 | 6'689 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|--|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|--|
| 02100 | Service financier | 128'816.67 | 131'500 | -2'683 | 159'372.81 | -30'556 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 148'666.74 | 171'500 | -22'833 | 193'220.73 | -44'554 | |
| 31300.04 | Frais de poursuites | 6'684.85 | 18'000 | -11'315 | 15'859.25 | -9'174 | |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 6'729.10 | 6'500 | 229 | 7'079.55 | -350 | |
| 31331.00 | Frais participation Bordereau Unique | 38'340.00 | 37'000 | 1'340 | 38'240.00 | 100 | Gestion, encaissement et contentieux effectué par l'Etat - CHF 20.- par personne physique + CHF 20.- par personne morale |
| 31800.01 | Variation provision débiteurs divers | -802.21 | 0 | -802 | 3'056.00 | -3'858 | Provision adaptée chaque année (moyenne sur 3 ans) |
| 31800.02 | Variation provision débiteurs impôts | 173.75 | 0 | 174 | 13'522.00 | -13'348 | Provision adaptée chaque année (moyenne sur 3 ans) |
| 31811.01 | ADB, remises et NVA s. impôt PP | 97'541.25 | 110'000 | -12'459 | 115'463.93 | -17'923 | |
| 42 | Taxes | -19'850.07 | -40'000 | 20'150 | -33'847.92 | 13'998 | |
| 42600.01 | Remboursements frais de poursuites et rappels | -19'850.07 | -40'000 | 20'150 | -33'847.92 | 13'998 | Principalement frais facturés par l'Etat lors de poursuites pour les impôts communaux |
| 02200 | Administration (général) | 546'017.17 | 521'235 | 24'782 | 512'524.50 | 33'493 | |
| 30 | Charges de personnel | 664'437.55 | 655'345 | 9'093 | 632'191.05 | 32'247 | |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 524'800.90 | 516'700 | 8'101 | 500'892.65 | 23'908 | |
| 30108.00 | Variation provision heures supplémentaires et .. | 47.50 | 0 | 48 | -5'115.60 | 5'163 | |
| 30400.00 | Alloc. pour enfants et alloc. de formation | 3'480.00 | 3'600 | -120 | 3'500.00 | -20 | |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 44'256.40 | 44'300 | -44 | 43'918.60 | 338 | |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | 62'713.05 | 62'500 | 213 | 58'522.30 | 4'191 | |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 3'806.15 | 3'650 | 156 | 3'671.55 | 135 | |
| 30550.00 | Cotis patronales assurances indém. journ. | 18'014.75 | 17'715 | 300 | 17'227.95 | 787 | |
| 30591.00 | Cotisations FFPP (fonds form. prof.) | 453.15 | 450 | 3 | 439.20 | 14 | |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 938.25 | 930 | 8 | 910.25 | 28 | |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 2'345.65 | 3'000 | -654 | 2'931.05 | -585 | |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | 2'951.75 | 2'000 | 952 | 4'548.10 | -1'596 | |
| 30990.00 | Autres charges du personnel | 630.00 | 500 | 130 | 745.00 | -115 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 127'994.88 | 124'400 | 3'595 | 124'696.32 | 3'299 | |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 2'656.12 | 3'000 | -344 | 2'732.55 | -76 | |
| 31010.05 | Articles d'hygiène | 645.40 | 500 | 145 | 47.65 | 598 | |
| 31020.00 | Imprimés | 4'094.75 | 8'000 | -3'905 | 4'246.60 | -152 | |
| 31020.01 | Photocopies | 4'998.20 | 2'500 | 2'498 | 4'898.25 | 100 | Leasing du photocopieur et copies |
| 31020.02 | Publications et annonces | 31'103.10 | 27'000 | 4'103 | 27'395.65 | 3'707 | |
| 31030.00 | Littérature spécialisée, magazines | 803.60 | 800 | 4 | 745.60 | 58 | |
| 31050.00 | Denrées alimentaires | 735.85 | 0 | 736 | 0.00 | 736 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------|--|
| 31060.00 | Remèdes, médicaments, pansements | 0.00 | 100 | -100 | 31.60 | -32 |
| 31100.00 | Meubles, machines, appareils de bureau | 2'150.35 | 2'000 | 150 | 2'459.40 | -309 |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 0.00 | 0 | 0 | 1'626.25 | -1'626 |
| 31300.01 | Frais postaux | 12'839.23 | 12'000 | 839 | 12'849.38 | -10 |
| 31300.02 | Frais bancaires | 643.95 | 4'500 | -3'856 | 4'243.53 | -3'600 |
| 31300.03 | Téléphones | 10'073.25 | 10'000 | 73 | 9'933.50 | 140 |
| 31300.05 | Cotisations | 100.00 | 100 | 0 | 100.00 | 0 |
| 31332.00 | Contrat de prestation informatique | 41'028.30 | 38'700 | 2'328 | 37'890.00 | 3'138 |
| | | | | | | Redevance au SIEN pour licences et maintenance des postes + applications informatiques |
| 31332.01 | Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN) | 6'088.45 | 6'000 | 88 | 5'943.75 | 145 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 6'146.05 | 6'500 | -354 | 6'169.70 | -24 |
| 31370.00 | Impôts et taxes | 570.45 | 600 | -30 | 570.45 | 0 |
| 31500.00 | Entretien meubles, machines, appareils bureau | 335.60 | 1'000 | -664 | 729.20 | -394 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 417.65 | 200 | 218 | 151.80 | 266 |
| 31920.01 | Droits d'auteurs | 328.65 | 400 | -71 | 365.45 | -37 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 2'235.93 | 500 | 1'736 | 1'566.01 | 670 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 19'299.33 | 13'200 | 6'099 | 14'592.46 | 4'707 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 0.00 | 0 | 0 | 7'463.16 | -7'463 |
| 33200.00 | Amort. planifiés, immob. incorporelles | 19'299.33 | 13'200 | 6'099 | 7'129.30 | 12'170 |
| 42 | Taxes | -258.35 | -200 | -58 | -276.20 | 18 |
| 42500.00 | Ventes | -258.35 | -200 | -58 | -276.20 | 18 |
| 43 | Revenus divers | -506.24 | -500 | -6 | -899.13 | 393 |
| 43900.00 | Autres revenus | -506.24 | -500 | -6 | -899.13 | 393 |
| 46 | Revenus de transfert | -3'000.00 | -3'000 | 0 | -6'000.00 | 3'000 |
| 46311.00 | Subventions du fonds de formation apprentis | -3'000.00 | -3'000 | 0 | -6'000.00 | 3'000 |
| 49 | Imputations internes | -261'950.00 | -268'010 | 6'060 | -251'780.00 | -10'170 |
| 49100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | -261'950.00 | -268'010 | 6'060 | -251'780.00 | -10'170 |
| 02900 | Immeubles administratifs | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|-------------------|---------------|---|
| 02901 | Administration communale Rebatte 1 | 44'228.83 | 47'710 | -3'481 | 43'526.25 | 703 | |
| 30 | Charges de personnel | 261.05 | 13'660 | -13'399 | 9'714.50 | -9'453 | |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 9'388.30 | 12'000 | -2'612 | 12'244.45 | -2'856 | Conciergerie |
| 30109.00 | Remb. salaires personnel admin. et exploit. | -9'369.30 | 0 | -9'369 | -3'863.10 | -5'506 | |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 99.10 | 1'000 | -901 | 708.90 | -610 | |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | 65.25 | 0 | 65 | 150.65 | -85 | |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 0.40 | 21 | -21 | 13.90 | -14 | |
| 30530.01 | SUVA - Cotis patronales assurances accid. | 26.75 | 100 | -73 | 93.60 | -67 | |
| 30550.00 | Cotis patronales assurances indém. journ. | 42.70 | 437 | -394 | 296.90 | -254 | |
| 30591.00 | Cotisations FFPP (fonds form. prof.) | 0.65 | 10 | -9 | 7.45 | -7 | |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 2.20 | 22 | -20 | 14.40 | -12 | |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 5.00 | 70 | -65 | 47.35 | -42 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 20'992.78 | 16'050 | 4'943 | 15'386.75 | 5'606 | |
| 31010.01 | Produits de nettoyage | 976.35 | 500 | 476 | 2'072.95 | -1'097 | |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 320.23 | 0 | 320 | 0.00 | 320 | |
| 31200.01 | Chauffage | 9'298.75 | 7'150 | 2'149 | 6'198.10 | 3'101 | |
| 31200.02 | Electricité | 2'632.20 | 3'000 | -368 | 1'945.55 | 687 | |
| 31200.03 | Eau | 615.55 | 600 | 16 | 636.35 | -21 | |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 295.90 | 300 | -4 | 0.00 | 296 | |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 1'630.25 | 1'500 | 130 | 1'575.05 | 55 | |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 5'223.55 | 3'000 | 2'224 | 2'958.75 | 2'265 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 36'426.30 | 36'500 | -74 | 36'426.30 | 0 | |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 36'426.30 | 36'500 | -74 | 36'426.30 | 0 | Amortissement supplémentaire sur réévaluation du PA, se retrouve sous compte 48950.00. Idem pour tous les chapitres |
| 39 | Imputations internes | 5'100.00 | 0 | 5'100 | 0.00 | 5'100 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 5'100.00 | 0 | 5'100 | 0.00 | 5'100 | |
| 44 | Revenus financiers | -500.00 | -400 | -100 | -250.00 | -250 | |
| 44720.00 | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -500.00 | -400 | -100 | -250.00 | -250 | Locations de l'Hauterivienne |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | -300.00 | -300 | 0 | 0.00 | -300 | |
| 45110.01 | Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat.. | -300.00 | -300 | 0 | 0.00 | -300 | |
| 48 | Revenus extraordinaires | -17'751.30 | -17'800 | 49 | -17'751.30 | 0 | |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme.. | -17'751.30 | -17'800 | 49 | -17'751.30 | 0 | Voir compte 33004.00. Idem pour tous les chapitres |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|-------------------|---------------|--------------|
| 02902 | STPA | 18'681.65 | 21'215 | -2'533 | 19'127.30 | -446 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 7'256.65 | 6'600 | 657 | 6'852.30 | 404 | |
| 31200.02 | Electricité | 2'503.75 | 1'800 | 704 | 1'891.10 | 613 | |
| 31200.03 | Eau | 309.90 | 300 | 10 | 226.60 | 83 | |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 3'158.85 | 3'000 | 159 | 3'052.35 | 107 | |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 1'284.15 | 1'500 | -216 | 1'682.25 | -398 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 61'490.25 | 61'500 | -10 | 61'490.25 | 0 | |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 61'490.25 | 61'500 | -10 | 61'490.25 | 0 | |
| 39 | Imputations internes | 2'950.00 | 5'815 | -2'865 | 3'800.00 | -850 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 2'950.00 | 5'815 | -2'865 | 3'800.00 | -850 | |
| 44 | Revenus financiers | -300.00 | 0 | -300 | -300.00 | 0 | |
| 44720.00 | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -300.00 | 0 | -300 | -300.00 | 0 | |
| 48 | Revenus extraordinaires | -52'715.25 | -52'700 | -15 | -52'715.25 | 0 | |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme.. | -52'715.25 | -52'700 | -15 | -52'715.25 | 0 | |
| 02903 | Ancien collègue Longschamps 10 | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| | Ordre et sécurité publique | 221'957.85 | 240'090 | -18'132 | 199'331.38 | 22'626 | |
| | Charges | 307'567.25 | 318'390 | -10'823 | 273'822.83 | 33'744 | |
| | Revenus | -85'609.40 | -78'300 | -7'309 | -74'491.45 | -11'118 | |
| | Sécurité publique | 78'239.80 | 97'290 | -19'050 | 73'505.40 | 4'734 | |
| | Charges | 92'489.80 | 107'790 | -15'300 | 86'142.90 | 6'347 | |
| | Revenus | -14'250.00 | -10'500 | -3'750 | -12'637.50 | -1'613 | |
| 11100 | Sécurité communale | 88'330.90 | 107'790 | -19'459 | 86'142.90 | 2'188 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 2'797.20 | 1'050 | 1'747 | 607.60 | 2'190 | |
| 31030.00 | Littérature spécialisée, magazines | 50.00 | 50 | 0 | 50.00 | 0 | |
| 31051.01 | Manifestations diverses | 170.10 | 0 | 170 | 182.25 | -12 | |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 250.80 | 1'000 | -749 | 375.35 | -125 | |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 2'326.30 | 0 | 2'326 | 0.00 | 2'326 | |
| 36 | Charges de transfert | 70'633.70 | 73'000 | -2'366 | 63'905.30 | 6'728 | |
| 36120.21 | Part agent de sécurité la Tène | 70'633.70 | 73'000 | -2'366 | 63'905.30 | 6'728 | |
| 39 | Imputations internes | 14'900.00 | 33'740 | -18'840 | 21'630.00 | -6'730 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|-------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|--|
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 14'900.00 | 33'740 | -18'840 | 21'630.00 | -6'730 | |
| 11200 | Sécurité routière | -10'091.10 | -10'500 | 409 | -12'637.50 | 2'546 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 3'830.10 | 0 | 3'830 | 0.00 | 3'830 | |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 3'830.10 | 0 | 3'830 | 0.00 | 3'830 | |
| 36 | Charges de transfert | 328.80 | 0 | 329 | 0.00 | 329 | |
| 36110.00 | Dédommagements à cantons et concordats | 328.80 | 0 | 329 | 0.00 | 329 | |
| 42 | Taxes | -14'250.00 | -10'500 | -3'750 | -12'637.50 | -1'613 | |
| 42700.00 | Amendes | -12'050.00 | -10'000 | -2'050 | -11'037.50 | -1'013 | |
| 42700.08 | Dépôts de plaques d'immatriculation | -2'200.00 | -500 | -1'700 | -1'600.00 | -600 | |
| | Questions juridiques | -24'535.75 | -24'300 | -236 | -29'404.87 | 4'869 | |
| | Charges | 46'823.65 | 43'500 | 3'324 | 32'449.08 | 14'375 | |
| | Revenus | -71'359.40 | -67'800 | -3'559 | -61'853.95 | -9'505 | |
| 14000 | Police des habitants | -38'671.05 | -40'300 | 1'629 | -43'942.15 | 5'271 | |
| 30 | Charges de personnel | 330.00 | 1'000 | -670 | 770.00 | -440 | |
| 30000.00 | Jetons de présence CG et Commissions | 330.00 | 1'000 | -670 | 770.00 | -440 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 28'990.25 | 22'500 | 6'490 | 13'068.50 | 15'922 | |
| 31050.00 | Denrées alimentaires | 15.10 | 0 | 15 | 18.75 | -4 | |
| 31300.05 | Cotisations | 100.00 | 0 | 100 | 70.00 | 30 | |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 15'099.75 | 20'000 | -4'900 | 10'697.80 | 4'402 | CDP notifiés par une entreprise externe |
| 31332.02 | Informatisation cadastre | 13'775.40 | 2'500 | 11'275 | 2'246.95 | 11'528 | y c. applications informatiques spécifiques, mise-à-jour du cadastre souterrain - Passage à QGIS |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 0.00 | 0 | 0 | 35.00 | -35 | |
| 36 | Charges de transfert | 3'368.10 | 4'000 | -632 | 4'073.30 | -705 | |
| 36010.04 | Documents d'identité - part Etat | 3'368.10 | 4'000 | -632 | 4'073.30 | -705 | |
| 42 | Taxes | -18'552.20 | -13'500 | -5'052 | -12'845.30 | -5'707 | |
| 42100.01 | Emoluments Contrôle des habitants | -13'127.20 | -7'000 | -6'127 | -6'440.30 | -6'687 | Permis de séjour, attestations, etc - Rattrapage du retard en 2023 à la suite de la crise en Ukraine |
| 42100.05 | Emoluments documents d'identité | -5'425.00 | -6'500 | 1'075 | -6'405.00 | 980 | |
| 44 | Revenus financiers | -30'547.20 | -32'300 | 1'753 | -31'147.65 | 600 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|-------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|---|
| 44320.05 | Taxe d'affichage, enseignes | -4'532.10 | -4'800 | 268 | -4'514.65 | -17 | |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -22'500.00 | -22'500 | 0 | -22'500.00 | 0 | Utilisation du domaine public - Antenne Swisscom au CS |
| 44720.00 | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -3'515.10 | -5'000 | 1'485 | -4'133.00 | 618 | Utilisation ponctuelle du domaine public |
| 46 | Revenus de transfert | -22'260.00 | -22'000 | -260 | -17'861.00 | -4'399 | |
| 46110.03 | Dédommagements pour notifications poursuites | -22'260.00 | -22'000 | -260 | -17'861.00 | -4'399 | Remboursement de l'Etat pour les notifications de commandement de payer délivrées par notre ASP et une entreprise externe |
| 14060 | Office régional de l'état civil | 14'135.30 | 16'000 | -1'865 | 14'537.28 | -402 | |
| 36 | Charges de transfert | 14'135.30 | 16'000 | -1'865 | 14'537.28 | -402 | |
| 36120.01 | Emoluments état civil de district | 14'135.30 | 16'000 | -1'865 | 14'537.28 | -402 | Part d'Hauterive |
| 14061 | Office d'état civil intercommunal | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| | Service du feu | 131'911.80 | 131'600 | 312 | 119'752.85 | 12'159 | |
| | Charges | 131'911.80 | 131'600 | 312 | 119'752.85 | 12'159 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 15000 | Service du feu | 131'911.80 | 131'600 | 312 | 119'752.85 | 12'159 | |
| 30 | Charges de personnel | 3'945.00 | 3'500 | 445 | 4'060.00 | -115 | |
| 30000.00 | Jetons de présence CG et Commissions | 3'945.00 | 3'500 | 445 | 4'060.00 | -115 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 2'399.10 | 700 | 1'699 | 398.60 | 2'001 | |
| 31050.00 | Denrées alimentaires | 0.00 | 300 | -300 | 0.00 | 0 | |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 1'997.85 | 0 | 1'998 | 0.00 | 1'998 | |
| 31332.00 | Contrat de prestation informatique | 401.25 | 400 | 1 | 398.60 | 3 | |
| 36 | Charges de transfert | 125'567.70 | 127'400 | -1'832 | 115'294.25 | 10'273 | |
| 36120.22 | Part communale SSCL | 125'567.70 | 127'400 | -1'832 | 115'294.25 | 10'273 | |
| 15060 | Service du feu, organisation régionale | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| | Défense | 36'342.00 | 35'500 | 842 | 35'478.00 | 864 | |
| | Charges | 36'342.00 | 35'500 | 842 | 35'478.00 | 864 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|--|---------------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|----------------------------------|
| 16200 | Protection civile | 36'342.00 | 35'500 | 842 | 35'478.00 | 864 | |
| 36 | Charges de transfert | 36'342.00 | 35'500 | 842 | 35'478.00 | 864 | |
| 36110.20 | Part au centre OPC (protection civile) | 36'342.00 | 35'500 | 842 | 35'478.00 | 864 | |
| 16260 | Organisations régionales de protection civile | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| | Formation | 4'388'378.25 | 3'676'081 | 712'297 | 3'856'734.51 | 531'644 | |
| | Charges | 6'529'372.21 | 4'750'796 | 1'778'576 | 4'906'136.27 | 1'623'236 | |
| | Revenus | -2'140'993.96 | -1'074'715 | -1'066'279 | -1'049'401.76 | -1'091'592 | |
| | Scolarité obligatoire | 4'348'635.90 | 3'638'281 | 710'355 | 3'822'022.10 | 526'614 | |
| | Charges | 6'489'629.86 | 4'712'996 | 1'776'634 | 4'871'423.86 | 1'618'206 | |
| | Revenus | -2'140'993.96 | -1'074'715 | -1'066'279 | -1'049'401.76 | -1'091'592 | |
| 21110 | Cycle 1 | 849'187.30 | 886'150 | -36'963 | 812'853.45 | 36'334 | |
| 30 | Charges de personnel | 150.00 | 150 | 0 | 210.00 | -60 | |
| 30000.00 | Jetons de présence CG et Commissions | 150.00 | 150 | 0 | 210.00 | -60 | |
| 36 | Charges de transfert | 849'037.30 | 886'000 | -36'963 | 812'643.45 | 36'394 | |
| 36120.05 | Participation au Syndicat scolaire éorén | 849'037.30 | 886'000 | -36'963 | 812'643.45 | 36'394 | Voir rapport du Conseil communal |
| 21200 | Cycle 2 | 892'082.20 | 908'600 | -16'518 | 854'489.15 | 37'593 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 3'588.00 | 2'000 | 1'588 | 1'710.00 | 1'878 | |
| 31300.21 | Orthophonie, logopédie | 3'588.00 | 2'000 | 1'588 | 1'710.00 | 1'878 | |
| 36 | Charges de transfert | 888'494.20 | 906'600 | -18'106 | 852'779.15 | 35'715 | |
| 36120.05 | Participation au Syndicat scolaire éorén | 888'494.20 | 906'600 | -18'106 | 852'779.15 | 35'715 | Voir rapport du Conseil communal |
| 21300 | Cycle 3 | 1'159'227.10 | 1'237'600 | -78'373 | 1'085'709.90 | 73'517 | |
| 36 | Charges de transfert | 1'159'227.10 | 1'237'600 | -78'373 | 1'085'709.90 | 73'517 | |
| 36120.05 | Participation au Syndicat scolaire éorén | 1'159'227.10 | 1'237'600 | -78'373 | 1'085'709.90 | 73'517 | Voir rapport du Conseil communal |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart | Commentaires |
|------------------------------|---|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------|---------------|--|
| 21700 | Bâtiments scolaires | 150'018.99 | 251'300 | -101'281 | 104'197.55 | 45'821 | |
| 30 | Charges de personnel | 670.00 | 1'500 | -830 | 1'010.00 | -340 | |
| 30000.00 | Jetons de présence CG et Commissions | 670.00 | 1'500 | -830 | 1'010.00 | -340 | Commission spéciale pour les bâtiments scolaires |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 220.00 | 0 | 220 | 0.00 | 220 | |
| 31050.00 | Denrées alimentaires | 220.00 | 0 | 220 | 0.00 | 220 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 149'128.99 | 249'800 | -100'671 | 103'187.55 | 45'941 | |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 78'572.89 | 187'500 | -108'927 | 10'006.60 | 68'566 | |
| 33200.00 | Amort. planifiés, immob. incorporelles | 70'556.10 | 62'300 | 8'256 | 93'180.95 | -22'625 | |
| 21701 | Jardillets 18 - cycle 1 | 7'017.70 | 3'485 | 3'533 | 2'528.07 | 4'490 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 30'966.10 | 20'100 | 10'866 | 27'973.62 | 2'992 | |
| 31010.01 | Produits de nettoyage | 2'233.30 | 2'000 | 233 | 2'663.20 | -430 | |
| 31010.05 | Articles d'hygiène | 3'764.55 | 0 | 3'765 | 1'306.10 | 2'458 | |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 327.13 | 1'000 | -673 | 903.25 | -576 | |
| 31200.01 | Chauffage | 890.70 | 2'100 | -1'209 | 2'046.25 | -1'156 | |
| 31200.02 | Electricité | 2'199.80 | 4'500 | -2'300 | 1'850.85 | 349 | |
| 31200.03 | Eau | 1'662.02 | 1'600 | 62 | 1'568.65 | 93 | |
| 31200.04 | Déchets | 1'731.20 | 1'800 | -69 | 2'172.55 | -441 | |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 426.05 | 400 | 26 | 0.00 | 426 | |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 1'318.55 | 1'500 | -181 | 1'521.90 | -203 | |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 13'412.80 | 2'000 | 11'413 | 7'848.67 | 5'564 | |
| 31440.01 | Entretien - Conciergerie | 3'000.00 | 3'000 | 0 | 6'000.00 | -3'000 | Entreprise privée |
| 31510.00 | Entretien machines, appareils et outils | 0.00 | 200 | -200 | 92.20 | -92 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 65'298.90 | 65'300 | -1 | 65'184.75 | 114 | |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 65'298.90 | 65'300 | -1 | 65'184.75 | 114 | |
| 39 | Imputations internes | 12'400.00 | 19'385 | -6'985 | 14'340.00 | -1'940 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 12'400.00 | 19'385 | -6'985 | 14'340.00 | -1'940 | |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | -400.00 | -400 | 0 | 0.00 | -400 | |
| 45110.01 | Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat.. | -400.00 | -400 | 0 | 0.00 | -400 | |
| 46 | Revenus de transfert | -101'515.40 | -101'200 | -315 | -105'238.40 | 3'723 | |
| 46120.02 | Eorén - Jardillets 18 | -101'515.40 | -101'200 | -315 | -105'238.40 | 3'723 | Part de l'éorén à la location et aux charges |
| 48 | Revenus extraordinaires | 268.10 | 300 | -32 | 268.10 | 0 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|---------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|--------------|
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme.. | 268.10 | 300 | -32 | 268.10 | 0 | |
| 21702 | Ecole provisoire - cycle 1 & 2 | 564'289.41 | 93'851 | 470'438 | 477'889.60 | 86'400 | |
| 30 | Charges de personnel | 184'197.65 | 194'846 | -10'648 | 174'046.60 | 10'151 | |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 145'038.15 | 151'600 | -6'562 | 142'439.55 | 2'599 | |
| 30108.00 | Variation provision heures supplémentaires et .. | -1'186.80 | 0 | -1'187 | 87.35 | -1'274 | |
| 30109.00 | Remb. salaires personnel admin. et exploit. | 0.00 | 0 | 0 | -8'395.85 | 8'396 | |
| 30400.00 | Alloc. pour enfants et alloc. de formation | 2'620.00 | 3'100 | -480 | 3'120.00 | -500 | |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 12'314.95 | 13'000 | -685 | 12'078.40 | 237 | |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | 17'038.50 | 17'200 | -162 | 16'215.05 | 823 | |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 20.00 | 260 | -240 | 243.80 | -224 | |
| 30530.01 | SUVA - Cotis patronales assurances accid. | 3'339.30 | 3'255 | 84 | 3'179.05 | 160 | |
| 30550.00 | Cotis patronales assurances indém. journ. | 3'973.75 | 4'150 | -176 | 3'902.00 | 72 | |
| 30591.00 | Cotisations FFPP (fonds form. prof.) | 126.90 | 131 | -4 | 120.95 | 6 | |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 261.05 | 270 | -9 | 250.25 | 11 | |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 651.85 | 880 | -228 | 806.05 | -154 | |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | 0.00 | 1'000 | -1'000 | 0.00 | 0 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 157'609.10 | 188'820 | -31'211 | 31'884.60 | 125'725 | |
| 31010.01 | Produits de nettoyage | 2'741.90 | 3'000 | -258 | 7'811.00 | -5'069 | |
| 31010.05 | Articles d'hygiène | 549.95 | 2'000 | -1'450 | 508.25 | 42 | |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 0.00 | 0 | 0 | 228.50 | -229 | |
| 31120.00 | Uniformes, vêtements, linges, rideaux | 403.35 | 0 | 403 | 0.00 | 403 | |
| 31200.01 | Chauffage | 4'036.60 | 10'400 | -6'363 | 6'479.70 | -2'443 | |
| 31200.02 | Electricité | 1'888.55 | 4'200 | -2'311 | 2'373.95 | -485 | |
| 31200.03 | Eau | 1'018.30 | 1'500 | -482 | 1'824.00 | -806 | |
| 31200.04 | Déchets | 1'609.00 | 4'000 | -2'391 | 2'154.75 | -546 | |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 3'413.00 | 0 | 3'413 | 0.00 | 3'413 | |
| 31300.03 | Téléphones | 192.00 | 120 | 72 | 192.00 | 0 | |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 1'682.70 | 900 | 783 | 0.00 | 1'683 | |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 5'275.30 | 2'300 | 2'975 | 4'012.90 | 1'262 | |
| 31370.02 | Taxes routières vhc service (plaques) | 0.00 | 0 | 0 | 40.00 | -40 | |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 14'931.05 | 0 | 14'931 | 5'808.25 | 9'123 | |
| 31510.00 | Entretien machines, appareils et outils | 143.20 | 1'000 | -857 | 288.15 | -145 | |
| 31510.04 | Entretien véhicules | 1'115.35 | 500 | 615 | 163.15 | 952 | |
| 31600.00 | Loyers et fermages des biens-fonds | 118'608.85 | 158'900 | -40'291 | 0.00 | 118'609 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 1'288'672.00 | 52'900 | 1'235'772 | 519'279.55 | 769'392 | |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 1'279'762.00 | 44'000 | 1'235'762 | 510'369.55 | 769'392 | |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 8'910.00 | 8'900 | 10 | 8'910.00 | 0 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------|-----------------|---|
| 39 | Imputations internes | 2'000.00 | 0 | 2'000 | 0.00 | 2'000 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 2'000.00 | 0 | 2'000 | 0.00 | 2'000 | |
| 44 | Revenus financiers | -8'169.00 | -8'200 | 31 | -14'004.00 | 5'835 | |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -8'169.00 | -8'200 | 31 | -14'004.00 | 5'835 | Location des Perce-Neige |
| 46 | Revenus de transfert | -225'396.63 | -222'600 | -2'797 | -108'857.60 | -116'539 | |
| 46120.03 | Eorén - Nouveau collège Longschamps 10 | -81'049.63 | -63'700 | -17'350 | -108'857.60 | 27'808 | Part de l'éorén à la location et aux charges |
| 46120.07 | Eorén - Ecole provisoire | -144'347.00 | -158'900 | 14'553 | 0.00 | -144'347 | |
| 48 | Revenus extraordinaires | -719'873.71 | -30'000 | -689'874 | -51'419.55 | -668'454 | |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme.. | -719'873.71 | -30'000 | -689'874 | -51'419.55 | -668'454 | |
| 49 | Imputations internes | -114'750.00 | -81'915 | -32'835 | -73'040.00 | -41'710 | |
| 49100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | -114'750.00 | -81'915 | -32'835 | -73'040.00 | -41'710 | |
| 21703 | Ancien collège Longschamps 10 - cycle 2 | 445'973.78 | 4'350 | 441'624 | 306'383.50 | 139'590 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 7'942.80 | 7'765 | 178 | 13'339.65 | -5'397 | |
| 31010.01 | Produits de nettoyage | 644.60 | 1'125 | -480 | 2'658.70 | -2'014 | |
| 31010.05 | Articles d'hygiène | 258.40 | 500 | -242 | 0.00 | 258 | |
| 31200.01 | Chauffage | 2'018.30 | 3'200 | -1'182 | 3'239.90 | -1'222 | |
| 31200.02 | Electricité | 1'026.45 | 1'000 | 26 | 1'558.55 | -532 | |
| 31200.03 | Eau | 1'342.30 | 500 | 842 | 2'317.05 | -975 | |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 0.00 | 240 | -240 | 0.00 | 0 | |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 1'270.05 | 1'200 | 70 | 1'989.60 | -720 | |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 1'382.70 | 0 | 1'383 | 1'575.85 | -193 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 794'394.96 | 22'200 | 772'195 | 335'902.70 | 458'492 | |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 794'394.96 | 22'200 | 772'195 | 335'902.70 | 458'492 | |
| 39 | Imputations internes | 7'750.00 | 6'785 | 965 | 8'580.00 | -830 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 7'750.00 | 6'785 | 965 | 8'580.00 | -830 | |
| 44 | Revenus financiers | -1'800.00 | -1'200 | -600 | -1'750.00 | -50 | |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -1'800.00 | -1'200 | -600 | -1'750.00 | -50 | y c. Club de tennis de table |
| 46 | Revenus de transfert | -18'066.13 | -18'100 | 34 | -31'460.80 | 13'395 | |
| 46120.06 | Eorén - Ancien collège - Longschamps 10 | -18'066.13 | -18'100 | 34 | -31'460.80 | 13'395 | Contribution de l'éorén pour la location et l'entretien des locaux utilisés |
| 48 | Revenus extraordinaires | -344'247.85 | -13'100 | -331'148 | -18'228.05 | -326'020 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|--|-------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|---|
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme.. | -344'247.85 | -13'100 | -331'148 | -18'228.05 | -326'020 | |
| 21800 | Accueil parascolaire | 208'001.16 | 167'460 | 40'541 | 125'060.94 | 82'940 | |
| 30 | Charges de personnel | 322'835.76 | 332'550 | -9'714 | 320'491.65 | 2'344 | |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 269'367.25 | 265'800 | 3'567 | 265'615.35 | 3'752 | |
| 30108.00 | Variation provision heures supplémentaires et .. | 1'121.20 | 0 | 1'121 | 3'116.05 | -1'995 | |
| 30109.00 | Remb. salaires personnel admin. et exploit. | -13'580.69 | 0 | -13'581 | -14'730.40 | 1'150 | |
| 30400.00 | Alloc. pour enfants et alloc. de formation | 1'121.65 | 1'440 | -318 | 1'040.00 | 82 | |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 22'870.35 | 22'800 | 70 | 23'083.25 | -213 | |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | 25'907.05 | 28'500 | -2'593 | 27'810.95 | -1'904 | |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 1'866.35 | 1'900 | -34 | 1'473.70 | 393 | |
| 30530.01 | SUVA - Cotis patronales assurances accid. | 129.30 | 0 | 129 | 0.00 | 129 | |
| 30550.00 | Cotis patronales assurances indém. journ. | 9'597.75 | 9'400 | 198 | 9'743.75 | -146 | |
| 30591.00 | Cotisations FFPP (fonds form. prof.) | 234.35 | 230 | 4 | 231.55 | 3 | |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 485.50 | 480 | 6 | 478.35 | 7 | |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 1'212.05 | 1'500 | -288 | 1'539.85 | -328 | |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | 2'503.65 | 500 | 2'004 | 1'089.25 | 1'414 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 195'494.34 | 139'820 | 55'674 | 140'430.40 | 55'064 | |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 112.30 | 100 | 12 | 219.66 | -107 | |
| 31010.01 | Produits de nettoyage | 698.05 | 1'000 | -302 | 1'878.25 | -1'180 | |
| 31010.05 | Articles d'hygiène | 2'042.45 | 2'500 | -458 | 2'066.79 | -24 | |
| 31020.02 | Publications et annonces | 132.22 | 500 | -368 | 131.95 | 0 | |
| 31040.00 | Matériel didactique | 1'998.04 | 1'500 | 498 | 1'672.77 | 325 | |
| 31050.00 | Denrées alimentaires | 112'391.97 | 105'000 | 7'392 | 108'552.06 | 3'840 | Repas de midi et collations |
| 31051.01 | Manifestations diverses | 1'138.10 | 500 | 638 | 0.00 | 1'138 | |
| 31060.00 | Remèdes, médicaments, pansements | 623.51 | 500 | 124 | 422.52 | 201 | |
| 31100.00 | Meubles, machines, appareils de bureau | 1'616.11 | 1'000 | 616 | 1'753.50 | -137 | |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 484.34 | 1'500 | -1'016 | 198.80 | 286 | |
| 31200.01 | Chauffage | 2'241.00 | 1'300 | 941 | 3'751.45 | -1'510 | Part ancien collège et Jardillets 18 |
| 31200.02 | Electricité | 1'223.90 | 1'200 | 24 | 542.45 | 681 | |
| 31200.03 | Eau | 486.13 | 1'000 | -514 | 478.05 | 8 | |
| 31200.04 | Déchets | 432.85 | 500 | -67 | 537.15 | -104 | |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 6'741.45 | 0 | 6'741 | 0.00 | 6'741 | Remplacements lors d'absences de notre personnel |
| 31300.03 | Téléphones | 563.60 | 300 | 264 | 333.60 | 230 | |
| 31300.05 | Cotisations | 25.00 | 50 | -25 | 25.00 | 0 | |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 672.80 | 270 | 403 | 0.00 | 673 | |
| 31332.00 | Contrat de prestation informatique | 2'138.05 | 2'400 | -262 | 2'413.30 | -275 | Redevance au SIEN pour licences et maintenance des postes |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 2'676.20 | 800 | 1'876 | 793.85 | 1'882 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|--------------------|-----------------|---------------|--------------------|---------------|---|
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 18'909.27 | 500 | 18'409 | 1'402.55 | 17'507 | Frais relatifs à l'accueil provisoire au CS |
| 31440.01 | Entretien - Conciergerie | 5'083.25 | 5'000 | 83 | 9'937.80 | -4'855 | Entreprise privée |
| 31500.00 | Entretien meubles, machines, appareils bureau | 24.70 | 150 | -125 | 34.10 | -9 | |
| 31510.00 | Entretien machines, appareils et outils | 0.00 | 250 | -250 | 137.15 | -137 | |
| 31600.00 | Loyers et fermages des biens-fonds | 31'700.20 | 10'000 | 21'700 | 0.00 | 31'700 | Location containers CS |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 11.60 | 200 | -188 | 5.20 | 6 | |
| 31720.00 | Manifestations culturelles, courses d'école | 1'127.15 | 1'800 | -673 | 2'360.65 | -1'234 | |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 0.00 | 0 | 0 | 781.80 | -782 | |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 200.10 | 0 | 200 | 0.00 | 200 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 28'518.00 | 28'500 | 18 | 37'198.90 | -8'681 | |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 28'518.00 | 28'500 | 18 | 37'198.90 | -8'681 | |
| 36 | Charges de transfert | 247'273.50 | 242'000 | 5'274 | 251'071.45 | -3'798 | |
| 36120.02 | Emoluments à autres communes | 58'409.30 | 52'000 | 6'409 | 60'380.25 | -1'971 | Enfants placés dans d'autres communes |
| 36120.11 | Part communale Hauterive | 188'864.20 | 190'000 | -1'136 | 190'691.20 | -1'827 | Subvention communale aux parents - voir compte 46320.11 |
| 39 | Imputations internes | 18'300.00 | 22'890 | -4'590 | 21'540.00 | -3'240 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 18'300.00 | 22'890 | -4'590 | 21'540.00 | -3'240 | |
| 42 | Taxes | -253'842.10 | -250'000 | -3'842 | -260'585.90 | 6'744 | |
| 42600.11 | Part des parents | -253'842.10 | -250'000 | -3'842 | -260'585.90 | 6'744 | Facturé selon législation cantonale |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | -100.00 | -100 | 0 | 0.00 | -100 | |
| 45110.01 | Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat.. | -100.00 | -100 | 0 | 0.00 | -100 | |
| 46 | Revenus de transfert | -343'346.19 | -341'000 | -2'346 | -350'879.93 | 7'534 | |
| 46310.00 | Subventions des cantons et des concordats | -130'526.09 | -120'000 | -10'526 | -126'501.78 | -4'024 | Subvention cantonale selon places occupées à la crèche |
| 46311.00 | Subventions du fonds de formation apprentis | -6'000.00 | -6'000 | 0 | -6'000.00 | 0 | |
| 46320.00 | Subventions des communes et des syndicats i.. | -17'897.40 | -25'000 | 7'103 | -27'686.95 | 9'790 | |
| 46320.11 | Part communale Hauterive | -188'922.70 | -190'000 | 1'077 | -190'691.20 | 1'769 | Subvention communale - voir compte 36120.11 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -7'132.15 | -7'200 | 68 | -34'205.63 | 27'073 | |
| 48610.00 | Revenus de transfert extraordinaires - cantons | 0.00 | 0 | 0 | -21'931.23 | 21'931 | |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme.. | -7'132.15 | -7'200 | 68 | -12'274.40 | 5'142 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|--|
| 21920 | Ecoles obligatoires, autres | 72'838.26 | 85'485 | -12'647 | 52'909.94 | 19'928 | |
| 30 | Charges de personnel | 11'542.45 | 14'350 | -2'808 | 13'215.15 | -1'673 | |
| 30000.00 | Jetons de présence CG et Commissions | 790.00 | 500 | 290 | 430.00 | 360 | |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 9'501.85 | 12'000 | -2'498 | 11'245.70 | -1'744 | Patrouilleurs scolaires |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 806.60 | 1'200 | -393 | 988.30 | -182 | |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 1.05 | 25 | -24 | 19.20 | -18 | |
| 30530.01 | SUVA - Cotis patronales assurances accid. | 95.35 | 120 | -25 | 103.80 | -8 | |
| 30550.00 | Cotis patronales assurances indém. journ. | 279.65 | 385 | -105 | 331.90 | -52 | |
| 30591.00 | Cotisations FFPP (fonds form. prof.) | 8.10 | 15 | -7 | 9.80 | -2 | |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 17.15 | 25 | -8 | 20.50 | -3 | |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 42.70 | 80 | -37 | 65.95 | -23 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 54'968.71 | 58'040 | -3'071 | 31'314.79 | 23'654 | |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 612.66 | 0 | 613 | 481.30 | 131 | |
| 31051.01 | Manifestations diverses | 6'545.90 | 3'000 | 3'546 | 145.25 | 6'401 | |
| 31300.03 | Téléphones | 0.00 | 40 | -40 | 40.00 | -40 | |
| 31300.22 | Abonnements TN - participation | 35'970.00 | 40'000 | -4'030 | 21'193.00 | 14'777 | Frais de transport des élèves - subvention sur abonnements |
| 31710.00 | Excursions, voyages scolaires et camps | 5'068.50 | 10'000 | -4'932 | 4'202.64 | 866 | Camp de ski |
| 31720.00 | Manifestations culturelles, courses d'école | 6'771.65 | 5'000 | 1'772 | 5'252.60 | 1'519 | Courses d'école principalement |
| 39 | Imputations internes | 8'950.00 | 13'095 | -4'145 | 8'380.00 | 570 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 8'950.00 | 13'095 | -4'145 | 8'380.00 | 570 | |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | -2'622.90 | 0 | -2'623 | 0.00 | -2'623 | |
| 45110.00 | Prélèvements sur les fonds du capital propre | -2'622.90 | 0 | -2'623 | 0.00 | -2'623 | |
| | Ecoles spéciales | 2'250.00 | 0 | 2'250 | 0.00 | 2'250 | |
| | Charges | 2'250.00 | 0 | 2'250 | 0.00 | 2'250 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 22000 | Ecoles spéciales | 2'250.00 | 0 | 2'250 | 0.00 | 2'250 | |
| 36 | Charges de transfert | 2'250.00 | 0 | 2'250 | 0.00 | 2'250 | |
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 2'250.00 | 0 | 2'250 | 0.00 | 2'250 | Académie de Meuron |
| | Formation professionnelle initiale | 37'492.35 | 37'800 | -308 | 34'712.41 | 2'780 | |
| | Charges | 37'492.35 | 37'800 | -308 | 34'712.41 | 2'780 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|--|-------------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|--|
| 23000 | Formation professionnelle initiale | 37'492.35 | 37'800 | -308 | 34'712.41 | 2'780 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 2'988.41 | 2'000 | 988 | 997.10 | 1'991 | |
| 31380.01 | Frais d'apprentis | 2'988.41 | 2'000 | 988 | 997.10 | 1'991 | Frais d'enseignement de nos apprenti-e-s |
| 36 | Charges de transfert | 34'503.94 | 35'800 | -1'296 | 33'715.31 | 789 | |
| 36110.05 | Part communale aux bourses d'études | 34'503.94 | 35'800 | -1'296 | 33'715.31 | 789 | Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat |
| | Culture, Sports, Loisirs et Eglises | 714'732.16 | 716'915 | -2'183 | 788'458.17 | -73'726 | |
| | Charges | 1'704'902.36 | 1'724'845 | -19'943 | 1'764'775.05 | -59'873 | |
| | Revenus | -990'170.20 | -1'007'930 | 17'760 | -976'316.88 | -13'853 | |
| | Héritage culturel | 1'211.40 | 1'200 | 11 | 1'182.60 | 29 | |
| | Charges | 1'211.40 | 1'200 | 11 | 1'182.60 | 29 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 31100 | Musées et arts plastiques | 1'211.40 | 1'200 | 11 | 1'182.60 | 29 | |
| 36 | Charges de transfert | 1'211.40 | 1'200 | 11 | 1'182.60 | 29 | |
| 36360.03 | Subvention au musée de la vigne et du vin | 1'211.40 | 1'200 | 11 | 1'182.60 | 29 | |
| | Culture, autres | 102'854.12 | 89'750 | 13'104 | 130'298.81 | -27'445 | |
| | Charges | 102'854.12 | 89'750 | 13'104 | 130'298.81 | -27'445 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 32200 | Concerts et théâtre (général) | 63'741.42 | 62'500 | 1'241 | 56'774.13 | 6'967 | |
| 30 | Charges de personnel | 30.00 | 100 | -70 | 60.00 | -30 | |
| 30000.00 | Jetons de présence CG et Commissions | 30.00 | 100 | -70 | 60.00 | -30 | |
| 36 | Charges de transfert | 63'711.42 | 62'400 | 1'311 | 56'714.13 | 6'997 | |
| 36120.06 | Syndicat du théâtre neuchâtelois | 63'691.42 | 62'400 | 1'291 | 56'704.13 | 6'987 | Chiffre transmis par le Syndicat intercommunal |
| 36370.00 | Subventions aux personnes physiques | 20.00 | 0 | 20 | 10.00 | 10 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|-------------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|---|
| 32900 | Culture, autres | 39'112.70 | 27'250 | 11'863 | 73'524.68 | -34'412 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 11'007.15 | 12'000 | -993 | 22'582.68 | -11'576 | |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 443.45 | 2'000 | -1'557 | 42.58 | 401 | |
| 31051.03 | Fête du 1er août | 10'563.70 | 10'000 | 564 | 9'402.66 | 1'161 | |
| 31051.04 | Fête d'automne | 0.00 | 0 | 0 | 12'874.59 | -12'875 | |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 0.00 | 0 | 0 | 262.85 | -263 | |
| 36 | Charges de transfert | 15'855.55 | 15'250 | 606 | 19'862.00 | -4'006 | |
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 10'651.35 | 10'000 | 651 | 14'606.40 | -3'955 | |
| 36360.05 | Subvention Centre culturel NE | 800.00 | 800 | 0 | 800.00 | 0 | |
| 36360.06 | Subvention fanfare Association musicale | 3'000.00 | 3'000 | 0 | 3'000.00 | 0 | |
| 36360.07 | Subvention école de musique | 1'404.20 | 1'450 | -46 | 1'455.60 | -51 | Part à l'école de musique dans le cadre de la Paroisse politique (la Tène, Saint-Blaise, Hauterive) |
| 39 | Imputations internes | 12'250.00 | 0 | 12'250 | 31'080.00 | -18'830 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 12'250.00 | 0 | 12'250 | 31'080.00 | -18'830 | Travail de la voirie pour la Fête scolaire et le 1er août à Saint-Blaise |
| Sports et loisirs | | 551'806.04 | 558'315 | -6'509 | 596'706.16 | -44'900 | |
| | Charges | 1'541'976.24 | 1'566'245 | -24'269 | 1'573'023.04 | -31'047 | |
| | Revenus | -990'170.20 | -1'007'930 | 17'760 | -976'316.88 | -13'853 | |
| 34100 | Sports (général) | 81'973.05 | 91'050 | -9'077 | 127'821.76 | -45'849 | |
| 30 | Charges de personnel | 380.00 | 400 | -20 | 700.00 | -320 | |
| 30000.00 | Jetons de présence CG et Commissions | 380.00 | 400 | -20 | 700.00 | -320 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 10'960.50 | 16'000 | -5'040 | 16'542.26 | -5'582 | |
| 31300.23 | Réseau d'activités physiques et de sports | 9'219.20 | 12'000 | -2'781 | 11'213.46 | -1'994 | Charges du coordinateur |
| 31400.01 | Entretien de la piste VITA | 1'741.30 | 4'000 | -2'259 | 5'328.80 | -3'588 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 0.00 | 0 | 0 | 1'002.00 | -1'002 | |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 0.00 | 0 | 0 | 1'002.00 | -1'002 | |
| 36 | Charges de transfert | 66'732.55 | 74'650 | -7'917 | 95'307.50 | -28'575 | |
| 36120.07 | Syndicat d'athlétisme (SIAALN) | 9'640.00 | 10'200 | -560 | 9'029.55 | 610 | Chiffres transmis par le SIAALN |
| 36120.08 | Syndicat des patinoires | 47'215.20 | 54'700 | -7'485 | 60'558.10 | -13'343 | Idem par le Syndicat intercommunal des patinoires |
| 36120.14 | Part communale association Skatepark | 710.45 | 750 | -40 | 719.85 | -9 | Idem pour l'Association du Skatepark - issue de la COMUL |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|-------------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|---|
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 9'166.90 | 9'000 | 167 | 25'000.00 | -15'833 | Subventions aux sociétés locales + aides ponctuelles au niveau du sport |
| 39 | Imputations internes | 3'900.00 | 0 | 3'900 | 14'270.00 | -10'370 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 3'900.00 | 0 | 3'900 | 14'270.00 | -10'370 | |
| 34101 | Centre sportif | 270'489.86 | 250'305 | 20'185 | 237'255.58 | 33'234 | |
| 30 | Charges de personnel | 159'855.40 | 160'330 | -475 | 151'936.95 | 7'918 | |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 126'835.45 | 125'700 | 1'135 | 119'632.60 | 7'203 | |
| 30108.00 | Variation provision heures supplémentaires et .. | -859.65 | 0 | -860 | -174.35 | -685 | |
| 30109.00 | Remb. salaires personnel admin. et exploit. | -1'993.50 | 0 | -1'994 | -2'798.60 | 805 | |
| 30400.00 | Alloc. pour enfants et alloc. de formation | 3'120.00 | 3'100 | 20 | 3'054.40 | 66 | |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 10'767.20 | 10'800 | -33 | 10'397.20 | 370 | |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | 14'454.25 | 13'100 | 1'354 | 14'481.00 | -27 | |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 18.20 | 215 | -197 | 187.70 | -170 | |
| 30530.01 | SUVA - Cotis patronales assurances accid. | 2'918.75 | 2'700 | 219 | 2'669.95 | 249 | |
| 30550.00 | Cotis patronales assurances indém. journ. | 3'685.60 | 3'650 | 36 | 3'473.90 | 212 | |
| 30591.00 | Cotisations FFPP (fonds form. prof.) | 110.25 | 110 | 0 | 103.75 | 7 | |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 228.30 | 225 | 3 | 215.70 | 13 | |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 570.55 | 730 | -159 | 693.70 | -123 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 162'004.41 | 150'500 | 11'504 | 144'709.22 | 17'295 | |
| 31010.01 | Produits de nettoyage | 8'610.85 | 6'000 | 2'611 | 8'445.85 | 165 | |
| 31010.05 | Articles d'hygiène | 1'192.00 | 1'000 | 192 | 98.75 | 1'093 | |
| 31060.00 | Remèdes, médicaments, pansements | 0.00 | 0 | 0 | 45.40 | -45 | |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 2'996.03 | 3'000 | -4 | 1'266.10 | 1'730 | |
| 31120.00 | Uniformes, vêtements, linges, rideaux | 397.90 | 0 | 398 | 131.90 | 266 | |
| 31200.01 | Chauffage | 53'242.90 | 52'000 | 1'243 | 52'550.45 | 692 | |
| 31200.02 | Electricité | 36'875.55 | 33'000 | 3'876 | 23'227.10 | 13'648 | |
| 31200.04 | Déchets | 408.00 | 1'000 | -592 | 733.85 | -326 | |
| 31300.03 | Téléphones | 24.00 | 0 | 24 | 24.00 | 0 | |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | -4'606.00 | 1'200 | -5'806 | 19'902.95 | -24'509 | Annulation transitoires du mandataire chargé du diagnostic des instal. techniques |
| 31332.00 | Contrat de prestation informatique | 1'416.80 | 1'200 | 217 | 1'372.10 | 45 | Redevance au SIEN pour licences et maintenance des postes |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 9'464.75 | 8'600 | 865 | 9'143.80 | 321 | |
| 31370.02 | Taxes routières vhc service (plaques) | 20.35 | 0 | 20 | 100.00 | -80 | |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 38'046.23 | 36'000 | 2'046 | 19'192.52 | 18'854 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|--|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|---|
| 31440.02 | Entretien locaux FC | 13'268.90 | 6'500 | 6'769 | 6'706.80 | 6'562 | Diverses réparation notamment porte vestiaire et équipements cuisine, en partie remboursé sous 42600 (ECAP) |
| 31510.00 | Entretien machines, appareils et outils | 646.15 | 1'000 | -354 | 1'767.65 | -1'122 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 226'572.60 | 223'800 | 2'773 | 226'572.57 | 0 | |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 226'572.60 | 223'800 | 2'773 | 226'572.57 | 0 | |
| 39 | Imputations internes | 34'400.00 | 32'240 | 2'160 | 23'110.00 | 11'290 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 34'400.00 | 32'240 | 2'160 | 23'110.00 | 11'290 | |
| 42 | Taxes | -1'460.90 | 0 | -1'461 | 0.00 | -1'461 | |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -1'460.90 | 0 | -1'461 | 0.00 | -1'461 | |
| 44 | Revenus financiers | -11'092.90 | -16'000 | 4'907 | -12'834.15 | 1'741 | |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -9'497.90 | -11'000 | 1'502 | -10'874.15 | 1'376 | Locations annuelles |
| 44720.00 | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -1'595.00 | -5'000 | 3'405 | -1'960.00 | 365 | Locations ponctuelles |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | -1'200.00 | -1'200 | 0 | 0.00 | -1'200 | |
| 45110.01 | Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat.. | -1'200.00 | -1'200 | 0 | 0.00 | -1'200 | |
| 46 | Revenus de transfert | -98'631.30 | -99'100 | 469 | -101'421.56 | 2'790 | |
| 46120.04 | Eorén - salle de gym | -98'631.30 | -99'100 | 469 | -101'421.56 | 2'790 | Location + participation aux charges par l'éorén |
| 48 | Revenus extraordinaires | -52'307.45 | -52'300 | -7 | -52'307.45 | 0 | |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme.. | -52'307.45 | -52'300 | -7 | -52'307.45 | 0 | |
| 49 | Imputations internes | -147'650.00 | -147'965 | 315 | -142'510.00 | -5'140 | |
| 49100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | -103'900.00 | -104'215 | 315 | -98'760.00 | -5'140 | Travail du responsable CS pour la piscine et les terrains |
| 49500.00 | Imputations internes amort. planif. et non planif. | -43'750.00 | -43'750 | 0 | -43'750.00 | 0 | Amortissement de la piscine |
| 34102 | Piscine | 29'057.37 | 43'755 | -14'698 | 85'478.04 | -56'421 | |
| 30 | Charges de personnel | 28'361.20 | 26'605 | 1'756 | 29'637.35 | -1'276 | |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 24'737.00 | 23'500 | 1'237 | 23'104.85 | 1'632 | Surveillants du bassin de natation |
| 30109.00 | Remb. salaires personnel admin. et exploit. | 0.00 | 0 | 0 | -498.75 | 499 | |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 2'100.00 | 2'015 | 85 | 2'008.25 | 92 | |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 2.55 | 40 | -37 | 39.40 | -37 | |
| 30530.01 | SUVA - Cotis patronales assurances accid. | 248.75 | 200 | 49 | 210.60 | 38 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|--|
| 30550.00 | Cotis patronales assurances indém. journ. | 742.15 | 650 | 92 | 706.20 | 36 | |
| 30591.00 | Cotisations FFPP (fonds form. prof.) | 21.50 | 20 | 2 | 19.95 | 2 | |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 44.35 | 40 | 4 | 41.65 | 3 | |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 111.40 | 140 | -29 | 134.00 | -23 | |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | 353.50 | 0 | 354 | 3'871.20 | -3'518 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 105'879.22 | 99'200 | 6'679 | 136'909.59 | -31'030 | |
| 31010.01 | Produits de nettoyage | 19'586.90 | 14'000 | 5'587 | 20'480.75 | -894 | |
| 31060.00 | Remèdes, médicaments, pansements | 68.15 | 0 | 68 | 0.00 | 68 | |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 160.47 | 500 | -340 | 12'811.25 | -12'651 | |
| 31200.03 | Eau | 61'364.30 | 58'000 | 3'364 | 60'676.75 | 688 | |
| 31300.05 | Cotisations | 250.00 | 500 | -250 | 0.00 | 250 | |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 21'643.15 | 23'000 | -1'357 | 36'211.29 | -14'568 | |
| 31510.00 | Entretien machines, appareils et outils | 2'579.05 | 3'000 | -421 | 6'502.35 | -3'923 | |
| 31920.01 | Droits d'auteurs | 227.20 | 200 | 27 | 227.20 | 0 | |
| 39 | Imputations internes | 139'650.00 | 139'950 | -300 | 134'910.00 | 4'740 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 95'900.00 | 96'200 | -300 | 91'160.00 | 4'740 | |
| 39500.00 | Imputations internes pour amortissements plan.. | 43'750.00 | 43'750 | 0 | 43'750.00 | 0 | |
| 43 | Revenus divers | -15'008.45 | -15'000 | -8 | -12'740.05 | -2'268 | |
| 43090.01 | Recettes entrées public | -15'008.45 | -15'000 | -8 | -12'740.05 | -2'268 | |
| 44 | Revenus financiers | -45'464.50 | -45'000 | -465 | -44'490.25 | -974 | |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -45'464.50 | -45'000 | -465 | -44'490.25 | -974 | Location aux sociétés + privés |
| 46 | Revenus de transfert | -184'360.10 | -162'000 | -22'360 | -158'748.60 | -25'612 | |
| 46120.05 | Eorén - piscine | -184'360.10 | -162'000 | -22'360 | -158'748.60 | -25'612 | Location + participation aux charges par l'éorén |
| 34103 | Terrains | 93'850.35 | 89'715 | 4'135 | 84'946.60 | 8'904 | |
| 30 | Charges de personnel | 0.00 | 0 | 0 | 793.90 | -794 | |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 0.00 | 0 | 0 | 710.15 | -710 | |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 0.00 | 0 | 0 | 54.45 | -54 | |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 0.00 | 0 | 0 | 18.30 | -18 | |
| 30530.01 | SUVA - Cotis patronales assurances accid. | 0.00 | 0 | 0 | 5.70 | -6 | |
| 30591.00 | Cotisations FFPP (fonds form. prof.) | 0.00 | 0 | 0 | 0.55 | -1 | |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 0.00 | 0 | 0 | 1.10 | -1 | |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 0.00 | 0 | 0 | 3.65 | -4 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 33'505.50 | 34'500 | -995 | 32'810.00 | 696 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|---------------------------|
| 31010.02 | Carburants | 1'480.10 | 1'000 | 480 | 395.45 | 1'085 | |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 1'594.95 | 500 | 1'095 | 112.00 | 1'483 | |
| 31200.03 | Eau | 3'527.80 | 5'000 | -1'472 | 4'086.90 | -559 | |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 630.00 | 800 | -170 | 30.00 | 600 | |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 1'050.65 | 700 | 351 | 951.15 | 100 | |
| 31370.02 | Taxes routières vhc service (plaques) | 303.10 | 0 | 303 | 124.00 | 179 | |
| 31400.00 | Entretien de terrains | 23'681.50 | 25'000 | -1'319 | 22'654.05 | 1'027 | |
| 31510.00 | Entretien machines, appareils et outils | 933.20 | 1'000 | -67 | 917.65 | 16 | |
| 31510.04 | Entretien véhicules | 304.20 | 500 | -196 | 3'538.80 | -3'235 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 65'124.85 | 63'200 | 1'925 | 58'622.70 | 6'502 | |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 58'622.70 | 58'600 | 23 | 58'622.70 | 0 | |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 6'502.15 | 4'600 | 1'902 | 0.00 | 6'502 | |
| 39 | Imputations internes | 8'000.00 | 8'015 | -15 | 7'600.00 | 400 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 8'000.00 | 8'015 | -15 | 7'600.00 | 400 | Travail du responsable CS |
| 44 | Revenus financiers | -12'780.00 | -16'000 | 3'220 | -14'880.00 | 2'100 | |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -7'500.00 | -8'000 | 500 | -7'500.00 | 0 | |
| 44720.00 | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -5'280.00 | -8'000 | 2'720 | -7'380.00 | 2'100 | |
| 34110 | Port | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 30 | Charges de personnel | 217'714.70 | 230'660 | -12'945 | 223'511.75 | -5'797 | |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 184'385.80 | 182'400 | 1'986 | 175'477.90 | 8'908 | |
| 30109.00 | Remb. salaires personnel admin. et exploit. | -15'038.35 | 0 | -15'038 | 0.00 | -15'038 | |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm. | 15'655.65 | 15'600 | 56 | 15'249.80 | 406 | |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | 21'916.20 | 21'900 | 16 | 20'522.40 | 1'394 | |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 24.10 | 310 | -286 | 300.30 | -276 | |
| 30530.01 | SUVA - Cotis patronales assurances accid. | 4'246.20 | 3'900 | 346 | 3'916.80 | 329 | |
| 30550.00 | Cotis patronales assurances indém. journ. | 5'052.45 | 5'000 | 52 | 4'808.05 | 244 | |
| 30591.00 | Cotisations FFPP (fonds form. prof.) | 160.70 | 160 | 1 | 152.75 | 8 | |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 332.00 | 330 | 2 | 315.90 | 16 | |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 829.95 | 1'060 | -230 | 1'017.85 | -188 | |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | 0.00 | 0 | 0 | 1'600.00 | -1'600 | |
| 30990.00 | Autres charges du personnel | 150.00 | 0 | 150 | 150.00 | 0 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 55'190.57 | 62'720 | -7'529 | 111'765.07 | -56'575 | |
| 31010.01 | Produits de nettoyage | 159.66 | 500 | -340 | 327.16 | -168 | |
| 31010.05 | Articles d'hygiène | 368.25 | 500 | -132 | 366.67 | 2 | |
| 31100.00 | Meubles, machines, appareils de bureau | 0.00 | 500 | -500 | 0.00 | 0 | |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 370.29 | 1'000 | -630 | 50.23 | 320 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|--|
| 31120.00 | Uniformes, vêtements, linges, rideaux | 31.48 | 500 | -469 | 171.73 | -140 | |
| 31200.02 | Electricité | 12'924.97 | 11'550 | 1'375 | 11'383.76 | 1'541 | |
| 31200.03 | Eau | 1'582.00 | 1'000 | 582 | 1'649.20 | -67 | |
| 31200.04 | Déchets | 5'352.69 | 7'500 | -2'147 | 7'600.45 | -2'248 | |
| 31300.03 | Téléphones | 120.00 | 120 | 0 | 120.00 | 0 | |
| 31332.00 | Contrat de prestation informatique | 0.00 | 1'100 | -1'100 | 1'004.78 | -1'005 | Redevance au SIEN pour licences et maintenance des postes |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 3'278.85 | 2'800 | 479 | 2'660.50 | 618 | |
| 31370.02 | Taxes routières vhc service (plaques) | 0.00 | 150 | -150 | 0.00 | 0 | |
| 31430.01 | Entretien du port | 18'544.47 | 22'000 | -3'456 | 49'026.10 | -30'482 | |
| 31430.02 | Entretien cabanons, coffres | 0.00 | 0 | 0 | 15'212.81 | -15'213 | |
| 31440.04 | Entretien WC port | 490.02 | 2'000 | -1'510 | 3'258.86 | -2'769 | |
| 31510.00 | Entretien machines, appareils et outils | 2'857.15 | 8'000 | -5'143 | 9'229.14 | -6'372 | |
| 31510.02 | Entretien éclairage public (EP) | 4'759.85 | 3'000 | 1'760 | 9'601.04 | -4'841 | |
| 31510.04 | Entretien véhicules | 4'350.05 | 500 | 3'850 | 91.50 | 4'259 | Changement des batteries de la voiturette de golf |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 0.00 | 0 | 0 | 11.14 | -11 | |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 0.84 | 0 | 1 | 0.00 | 1 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 15'320.52 | 14'700 | 621 | 27'593.70 | -12'273 | |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 10'920.52 | 10'300 | 621 | 23'193.70 | -12'273 | |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 4'400.00 | 4'400 | 0 | 4'400.00 | 0 | |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spé.. | 56'521.31 | 78'325 | -21'804 | 0.00 | 56'521 | |
| 35100.00 | Attributions aux financements spéciaux | 56'521.31 | 78'325 | -21'804 | 0.00 | 56'521 | |
| 36 | Charges de transfert | 664.60 | 600 | 65 | 600.00 | 65 | |
| 36110.00 | Dédommagements à cantons et concordats | 664.60 | 600 | 65 | 600.00 | 65 | |
| 39 | Imputations internes | 63'156.30 | 57'260 | 5'896 | 65'230.80 | -2'075 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 57'825.00 | 51'660 | 6'165 | 59'555.00 | -1'730 | Imputation du travail du Conseil communal, de l'administration et de la voirie |
| 39200.00 | Imputations internes pour fermages, loyers, fra.. | 5'000.00 | 5'000 | 0 | 5'000.00 | 0 | Location du BAP |
| 39400.00 | Imputations internes pour int. et charges fin. | 331.30 | 600 | -269 | 675.80 | -345 | |
| 42 | Taxes | -384'436.84 | -385'500 | 1'063 | -385'999.46 | 1'563 | |
| 42401.41 | Taxe électricité (utilisation du réseau) | -6'596.65 | -5'000 | -1'597 | -8'720.44 | 2'124 | |
| 42401.50 | Taxe d'amarrage | -301'620.71 | -300'000 | -1'621 | -301'243.90 | -377 | |
| 42401.51 | Places à terre | -20'338.59 | -22'000 | 1'661 | -20'050.13 | -288 | |
| 42401.52 | Location cabanons du port | -11'081.25 | -11'000 | -81 | -10'750.53 | -331 | |
| 42401.53 | Location coffres | -2'275.00 | -2'400 | 125 | -2'268.75 | -6 | |
| 42401.54 | Taxes pour planches à voile | -755.00 | -800 | 45 | -750.00 | -5 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|-------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|---|
| 42401.55 | Taxe d'utilisation de la grue | -10'234.98 | -13'000 | 2'765 | -10'897.91 | 663 | |
| 42401.56 | Taxe visiteurs (port) | -7'184.66 | -7'000 | -185 | -6'328.50 | -856 | |
| 42401.57 | Taxe d'hivernage (concessionnaire) | -13'900.00 | -12'500 | -1'400 | -13'189.30 | -711 | |
| 42401.58 | Taxe d'inscription | -750.00 | -2'100 | 1'350 | -2'100.00 | 1'350 | |
| 42401.59 | Taxe surfaces zones techniques et zone saiso.. | -9'700.00 | -9'700 | 0 | -9'700.00 | 0 | |
| 43 | Revenus divers | -6'031.16 | -2'500 | -3'531 | -3'641.95 | -2'389 | |
| 43900.00 | Autres revenus | -6'031.16 | -2'500 | -3'531 | -3'641.95 | -2'389 | |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | 0.00 | 0 | 0 | -14'304.91 | 14'305 | |
| 45100.00 | Prélèvements sur les financements spéciaux | 0.00 | 0 | 0 | -14'304.91 | 14'305 | |
| 49 | Imputations internes | -18'100.00 | -56'265 | 38'165 | -24'755.00 | 6'655 | |
| 49100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | -7'100.00 | -44'265 | 37'165 | -13'755.00 | 6'655 | Imputation employé polyvalent à la voirie |
| 49200.00 | Imputations internes pour fermages, loyers, fra.. | -11'000.00 | -12'000 | 1'000 | -11'000.00 | 0 | Imputation vignettes navigateurs |
| 34200 | Loisirs (général) | 76'435.41 | 83'490 | -7'055 | 61'204.18 | 15'231 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 67'370.45 | 55'500 | 11'870 | 54'477.68 | 12'893 | |
| 31010.02 | Carburants | 589.80 | 700 | -110 | 1'083.80 | -494 | |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 37.90 | 500 | -462 | 471.00 | -433 | |
| 31200.02 | Electricité | 221.80 | 300 | -78 | 287.35 | -66 | |
| 31200.03 | Eau | 706.35 | 500 | 206 | 1'699.00 | -993 | |
| 31200.04 | Déchets | 3'329.20 | 5'000 | -1'671 | 6'954.00 | -3'625 | Répartition entre chapitre 34101 (Port) et 34200 (Loisirs) |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 273.20 | 300 | -27 | 0.00 | 273 | |
| 31370.02 | Taxes routières vhc service (plaques) | 341.10 | 200 | 141 | 191.10 | 150 | |
| 31400.00 | Entretien de terrains | 16'776.85 | 15'000 | 1'777 | 30'165.45 | -13'389 | Entretien jeux, fontaines, cours d'eau, réalisations florales, etc. |
| 31400.02 | Entretien de la zone verte des rives | 40'582.55 | 28'000 | 12'583 | 11'974.15 | 28'608 | Dont facture du paysagiste qui concernait des travaux faits en 2022 |
| 31510.00 | Entretien machines, appareils et outils | 1'875.30 | 1'500 | 375 | 1'151.93 | 723 | |
| 31510.04 | Entretien véhicules | 2'636.40 | 3'500 | -864 | 499.90 | 2'137 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 20'711.56 | 25'400 | -4'688 | 14'350.00 | 6'362 | |
| 33000.00 | Amortissements planifiés, terrains PA | 20'711.56 | 14'300 | 6'412 | 14'350.00 | 6'362 | |
| 33001.00 | Amort. planifiés, routes/voies comm. PA | 0.00 | 1'100 | -1'100 | 0.00 | 0 | |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 0.00 | 10'000 | -10'000 | 0.00 | 0 | |
| 36 | Charges de transfert | 0.00 | 60 | -60 | 60.00 | -60 | |
| 36110.00 | Dédommagements à cantons et concordats | 0.00 | 60 | -60 | 60.00 | -60 | Redevance radeau |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|--|---|------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|---|
| 39 | Imputations internes | 0.00 | 11'630 | -11'630 | 0.00 | 0 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 0.00 | 11'630 | -11'630 | 0.00 | 0 | |
| 41 | Patentes et concessions | -4'000.00 | -4'000 | 0 | -4'000.00 | 0 | |
| 41200.00 | Revenus de concessions | -4'000.00 | -4'000 | 0 | -4'000.00 | 0 | Concession circuit petites voitures |
| 42 | Taxes | -2'057.90 | 0 | -2'058 | 0.00 | -2'058 | |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -2'057.90 | 0 | -2'058 | 0.00 | -2'058 | Remboursement assurance vandalisme place de jeu du port |
| 43 | Revenus divers | -105.20 | 0 | -105 | 0.00 | -105 | |
| 43900.00 | Autres revenus | -105.20 | 0 | -105 | 0.00 | -105 | |
| 44 | Revenus financiers | -5'483.50 | -5'100 | -384 | -3'683.50 | -1'800 | |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -5'483.50 | -5'100 | -384 | -3'683.50 | -1'800 | Location des jardins |
| Eglises et affaires religieuses | | 58'860.60 | 67'650 | -8'789 | 60'270.60 | -1'410 | |
| | Charges | 58'860.60 | 67'650 | -8'789 | 60'270.60 | -1'410 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 35000 | Paroisse protestante | 45'883.05 | 54'250 | -8'367 | 47'610.75 | -1'728 | |
| 30 | Charges de personnel | 60.00 | 150 | -90 | 150.00 | -90 | |
| 30000.00 | Jetons de présence CG et Commissions | 60.00 | 150 | -90 | 150.00 | -90 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 32'845.50 | 29'900 | 2'946 | 34'800.90 | -1'955 | |
| 31440.03 | Entretien du Temple | 32'845.50 | 29'900 | 2'946 | 34'800.90 | -1'955 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 0.00 | 10'800 | -10'800 | 0.00 | 0 | |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 0.00 | 10'800 | -10'800 | 0.00 | 0 | |
| 36 | Charges de transfert | 12'977.55 | 13'400 | -422 | 12'659.85 | 318 | |
| 36120.16 | Part communale Paroisse de St-Blaise - Haute.. | 12'977.55 | 13'400 | -422 | 12'659.85 | 318 | Dans le cadre de la Paroisse politique |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---|
| 35010 | Eglise catholique | 12'977.55 | 13'400 | -422 | 12'659.85 | 318 | |
| 36 | Charges de transfert | 12'977.55 | 13'400 | -422 | 12'659.85 | 318 | |
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 12'977.55 | 13'400 | -422 | 12'659.85 | 318 | Même montant attribué qu'à l'église protestante |
| | Santé | 93'779.95 | 97'250 | -3'470 | 98'060.85 | -4'281 | |
| | Charges | 93'779.95 | 97'250 | -3'470 | 98'060.85 | -4'281 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| | Soins ambulatoires | 92'145.10 | 96'150 | -4'005 | 98'002.10 | -5'857 | |
| | Charges | 92'145.10 | 96'150 | -4'005 | 98'002.10 | -5'857 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 42100 | Soins ambulatoires | 100.00 | 100 | 0 | 100.00 | 0 | |
| 36 | Charges de transfert | 100.00 | 100 | 0 | 100.00 | 0 | |
| 36340.03 | Subvention à la Croix-Rouge | 100.00 | 100 | 0 | 100.00 | 0 | |
| 42200 | Services de sauvetage | 91'076.00 | 95'000 | -3'924 | 96'956.00 | -5'880 | |
| 36 | Charges de transfert | 91'076.00 | 95'000 | -3'924 | 96'956.00 | -5'880 | |
| 36120.19 | Part communale service d'ambulances | 91'076.00 | 95'000 | -3'924 | 96'956.00 | -5'880 | |
| 42201 | Grimp/Missions communautaires | 969.10 | 1'050 | -81 | 946.10 | 23 | |
| 36 | Charges de transfert | 969.10 | 1'050 | -81 | 946.10 | 23 | |
| 36120.17 | ECAP - missions de secours | 969.10 | 1'050 | -81 | 946.10 | 23 | |
| | Prévention de la santé | 1'634.85 | 1'100 | 535 | 58.75 | 1'576 | |
| | Charges | 1'634.85 | 1'100 | 535 | 58.75 | 1'576 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 43300 | Service médical des écoles | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|--|---------------------|------------------|-----------------|---------------------|----------------|--|
| 43310 | Service dentaire scolaire | 1'565.50 | 1'000 | 566 | 0.00 | 1'566 | |
| 36 | Charges de transfert | 1'565.50 | 1'000 | 566 | 0.00 | 1'566 | |
| 36370.00 | Subventions aux personnes physiques | 1'565.50 | 1'000 | 566 | 0.00 | 1'566 | Subvention aux parents pour les frais des soins dentaires orthodontiques |
| 43400 | Contrôle des denrées alimentaires | 69.35 | 100 | -31 | 58.75 | 11 | |
| 36 | Charges de transfert | 69.35 | 100 | -31 | 58.75 | 11 | |
| 36120.00 | Dédom. à communes et syndicats intercom. | 69.35 | 100 | -31 | 58.75 | 11 | Contrôle des champignons par la Commune de St-Blaise |
| | Sécurité sociale | 1'946'020.19 | 2'108'260 | -162'240 | 1'728'831.25 | 217'189 | |
| | Charges | 3'278'348.90 | 3'326'860 | -48'511 | 3'087'994.71 | 190'354 | |
| | Revenus | -1'332'328.71 | -1'218'600 | -113'729 | -1'359'163.46 | 26'835 | |
| | Maladie et accident | 506'487.80 | 523'600 | -17'112 | 380'358.21 | 126'130 | |
| | Charges | 506'487.80 | 523'600 | -17'112 | 380'358.21 | 126'130 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 51200 | Réductions de primes | 506'487.80 | 523'600 | -17'112 | 380'358.21 | 126'130 | |
| 36 | Charges de transfert | 506'487.80 | 523'600 | -17'112 | 380'358.21 | 126'130 | |
| 36110.02 | Subsides LAMal | 506'487.80 | 523'600 | -17'112 | 380'358.21 | 126'130 | Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat |
| | Vieillesse et survivants | 15'354.25 | 17'800 | -2'446 | 20'646.60 | -5'292 | |
| | Charges | 15'354.25 | 17'800 | -2'446 | 20'646.60 | -5'292 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 53160 | Agences régionales AVS | 15'354.25 | 17'800 | -2'446 | 15'591.60 | -237 | |
| 36 | Charges de transfert | 15'354.25 | 17'800 | -2'446 | 15'591.60 | -237 | |
| 36120.00 | Dédom. à communes et syndicats intercom. | 15'354.25 | 17'800 | -2'446 | 15'591.60 | -237 | Guichet de Saint-Blaise |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|--|---------------------|------------------|-----------------|---------------------|----------------|--|
| 53300 | Prestations aux retraités | 0.00 | 0 | 0 | 5'055.00 | -5'055 | |
| 36 | Charges de transfert | 0.00 | 0 | 0 | 5'055.00 | -5'055 | |
| 36370.00 | Subventions aux personnes physiques | 0.00 | 0 | 0 | 5'055.00 | -5'055 | Abonnements transports publics aux bénéficiaires des prestations compl. AVS-AI |
| Famille et jeunesse | | 499'315.87 | 621'260 | -121'944 | 437'364.87 | 61'951 | |
| Charges | | 1'831'644.58 | 1'839'860 | -8'215 | 1'796'528.33 | 35'116 | |
| Revenus | | -1'332'328.71 | -1'218'600 | -113'729 | -1'359'163.46 | 26'835 | |
| 54100 | Allocations familiales | 29'980.53 | 35'500 | -5'519 | 28'693.93 | 1'287 | |
| 36 | Charges de transfert | 29'980.53 | 35'500 | -5'519 | 28'693.93 | 1'287 | |
| 36110.09 | Alloc. familiales pers. sans activité lucrative | 29'980.53 | 35'500 | -5'519 | 28'693.93 | 1'287 | Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat |
| 54300 | Avance et recouvr. pensions alim. | 4'109.87 | 5'300 | -1'190 | 3'465.84 | 644 | |
| 36 | Charges de transfert | 4'109.87 | 5'300 | -1'190 | 3'465.84 | 644 | |
| 36110.14 | Avance sur contributions d'entretien | 4'109.87 | 5'300 | -1'190 | 3'465.84 | 644 | Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat |
| 54510 | Crèches et garderies | 465'225.47 | 580'460 | -115'235 | 405'205.10 | 60'020 | |
| 30 | Charges de personnel | 1'160'627.21 | 1'228'510 | -67'883 | 1'173'358.35 | -12'731 | |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 980'235.60 | 988'000 | -7'764 | 950'032.75 | 30'203 | |
| 30108.00 | Variation provision heures supplémentaires et .. | 1'957.15 | 0 | 1'957 | -9'476.40 | 11'434 | |
| 30109.00 | Remb. salaires personnel admin. et exploit. | -57'861.71 | 0 | -57'862 | -1'149.60 | -56'712 | |
| 30400.00 | Alloc. pour enfants et alloc. de formation | 4'320.00 | 4'000 | 320 | 2'980.00 | 1'340 | |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 81'855.10 | 84'000 | -2'145 | 82'064.55 | -209 | |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | 98'791.65 | 98'000 | 792 | 95'101.00 | 3'691 | |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 6'754.50 | 6'700 | 55 | 7'037.75 | -283 | |
| 30530.01 | SUVA - Cotis patronales assurances accid. | 555.05 | 750 | -195 | 288.00 | 267 | |
| 30550.00 | Cotis patronales assurances indém. journ. | 35'155.15 | 35'700 | -545 | 33'828.35 | 1'327 | |
| 30591.00 | Cotisations FFPP (fonds form. prof.) | 837.95 | 860 | -22 | 821.15 | 17 | |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 1'734.30 | 1'800 | -66 | 1'698.95 | 35 | |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 4'338.50 | 5'700 | -1'362 | 5'475.10 | -1'137 | |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | 1'953.97 | 3'000 | -1'046 | 4'656.75 | -2'703 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 226'495.12 | 162'000 | 64'495 | 196'167.51 | 30'328 | |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 345.50 | 400 | -55 | 577.51 | -232 | |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 117.87 | 0 | 118 | 538.72 | -421 | |
| 31010.01 | Produits de nettoyage | 1'709.60 | 2'500 | -790 | 2'309.03 | -599 | |
| 31010.05 | Articles d'hygiène | 15'059.95 | 12'000 | 3'060 | 16'675.58 | -1'616 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|--|
| 31020.00 | Imprimés | 81.40 | 150 | -69 | 0.00 | 81 | |
| 31020.02 | Publications et annonces | 396.63 | 1'000 | -603 | 395.80 | 1 | |
| 31040.00 | Matériel didactique | 3'343.13 | 6'000 | -2'657 | 4'737.22 | -1'394 | |
| 31050.00 | Denrées alimentaires | 105'042.59 | 95'000 | 10'043 | 101'525.08 | 3'518 | Repas de midi et collations |
| 31051.01 | Manifestations diverses | 2'352.70 | 750 | 1'603 | 184.10 | 2'169 | |
| 31060.00 | Remèdes, médicaments, pansements | 1'977.20 | 1'200 | 777 | 1'308.94 | 668 | |
| 31100.00 | Meubles, machines, appareils de bureau | 3'497.99 | 3'000 | 498 | 5'457.00 | -1'959 | |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 509.49 | 1'000 | -491 | 906.40 | -397 | |
| 31200.01 | Chauffage | 668.05 | 2'600 | -1'932 | 1'534.70 | -867 | |
| 31200.02 | Electricité | 1'623.60 | 3'400 | -1'776 | 1'104.75 | 519 | |
| 31200.03 | Eau | 1'246.55 | 1'500 | -253 | 1'434.10 | -188 | |
| 31200.04 | Déchets | 1'298.35 | 1'400 | -102 | 1'635.35 | -337 | |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 47'884.60 | 0 | 47'885 | 0.00 | 47'885 | Remplacements lors d'absences de notre personnel |
| 31300.03 | Téléphones | 1'099.60 | 800 | 300 | 899.60 | 200 | |
| 31300.05 | Cotisations | 75.00 | 200 | -125 | 225.00 | -150 | |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 674.45 | 300 | 374 | 2'939.00 | -2'265 | |
| 31332.00 | Contrat de prestation informatique | 7'113.85 | 7'200 | -86 | 7'656.35 | -543 | Redevance au SIEN pour licences et maintenance des postes |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 1'743.05 | 1'800 | -57 | 2'104.80 | -362 | |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 10'311.55 | 2'500 | 7'812 | 3'700.08 | 6'611 | |
| 31440.01 | Entretien - Conciergerie | 15'249.85 | 14'900 | 350 | 29'813.40 | -14'564 | |
| 31500.00 | Entretien meubles, machines, appareils bureau | 339.60 | 250 | 90 | 102.30 | 237 | |
| 31510.00 | Entretien machines, appareils et outils | 530.96 | 500 | 31 | 411.30 | 120 | |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 51.75 | 300 | -248 | 0.00 | 52 | |
| 31720.00 | Manifestations culturelles, courses d'école | 1'541.11 | 1'000 | 541 | 3'062.15 | -1'521 | |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 609.15 | 200 | 409 | 4'666.75 | -4'058 | |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 0.00 | 150 | -150 | 262.50 | -263 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 48'974.05 | 49'000 | -26 | 48'888.45 | 86 | |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 48'974.05 | 49'000 | -26 | 48'888.45 | 86 | |
| 36 | Charges de transfert | 332'057.80 | 325'000 | 7'058 | 315'144.25 | 16'914 | |
| 36120.02 | Emoluments à autres communes | 192'131.70 | 185'000 | 7'132 | 179'344.60 | 12'787 | Subvention communale aux parents d'enfants placés dans d'autres communes |
| 36120.11 | Part communale Hauterive | 139'926.10 | 140'000 | -74 | 135'799.65 | 4'126 | Subvention communale aux parents des enfants placés à la Souris Verte |
| 39 | Imputations internes | 29'400.00 | 34'550 | -5'150 | 30'810.00 | -1'410 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 29'400.00 | 34'550 | -5'150 | 30'810.00 | -1'410 | |
| 42 | Taxes | -610'890.46 | -540'500 | -70'390 | -579'107.12 | -31'783 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|--|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|---------------|---|
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -4'451.51 | -500 | -3'952 | 3'043.33 | -7'495 | |
| 42600.11 | Part des parents | -606'438.95 | -540'000 | -66'439 | -582'150.45 | -24'289 | Facturation aux parents |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | -300.00 | -300 | 0 | 0.00 | -300 | |
| 45110.01 | Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat.. | -300.00 | -300 | 0 | 0.00 | -300 | |
| 46 | Revenus de transfert | -721'339.30 | -678'000 | -43'339 | -745'523.75 | 24'184 | |
| 46310.00 | Subventions des cantons et des concordats | -347'268.20 | -290'000 | -57'268 | -363'478.10 | 16'210 | Subvention cantonale pour places occupées |
| 46311.00 | Subventions du fonds de formation apprentis | -18'000.00 | -18'000 | 0 | -24'000.00 | 6'000 | |
| 46320.00 | Subventions des communes et des syndicats i.. | -216'145.00 | -230'000 | 13'855 | -222'246.00 | 6'101 | Participation pour les enfants d'autres communes placés à la Souris Verte |
| 46320.11 | Part communale Hauterive | -139'926.10 | -140'000 | 74 | -135'799.65 | -4'126 | Subvention communale - voir compte 36120.11 |
| 48 | Revenus extraordinaires | 201.05 | 200 | 1 | -34'532.59 | 34'734 | |
| 48610.00 | Revenus de transfert extraordinaires - cantons | 0.00 | 0 | 0 | -34'733.64 | 34'734 | |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme.. | 201.05 | 200 | 1 | 201.05 | 0 | |
| | Chômage | 90'509.90 | 95'300 | -4'790 | 83'377.03 | 7'133 | |
| | Charges | 90'509.90 | 95'300 | -4'790 | 83'377.03 | 7'133 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 55100 | Assurance chômage | 31'263.60 | 30'900 | 364 | 29'213.88 | 2'050 | |
| 36 | Charges de transfert | 31'263.60 | 30'900 | 364 | 29'213.88 | 2'050 | |
| 36110.03 | Part sur financement LACI | 31'263.60 | 30'900 | 364 | 29'213.88 | 2'050 | Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat |
| 55200 | Prestations aux chômeurs | 59'246.30 | 64'400 | -5'154 | 54'163.15 | 5'083 | |
| 36 | Charges de transfert | 59'246.30 | 64'400 | -5'154 | 54'163.15 | 5'083 | |
| 36110.01 | Intégration socio-professionnelle | 59'246.30 | 64'400 | -5'154 | 54'163.15 | 5'083 | Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat |
| | Aide sociale et domaine de l'asile | 833'602.37 | 849'300 | -15'698 | 805'634.54 | 27'968 | |
| | Charges | 833'602.37 | 849'300 | -15'698 | 805'634.54 | 27'968 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|---------------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|---|
| 57200 | Aide matérielle légale | 631'229.00 | 649'600 | -18'371 | 612'499.60 | 18'729 | |
| 36 | Charges de transfert | 631'229.00 | 649'600 | -18'371 | 612'499.60 | 18'729 | |
| 36110.06 | Aide sociale | 619'792.86 | 639'400 | -19'607 | 602'841.12 | 16'952 | Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat |
| 36110.18 | Lutte contre la fraude | 11'436.14 | 10'200 | 1'236 | 9'658.48 | 1'778 | Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat |
| 57900 | Assistance, autres | 34'908.67 | 31'300 | 3'609 | 28'649.34 | 6'259 | |
| 36 | Charges de transfert | 34'908.67 | 31'300 | 3'609 | 28'649.34 | 6'259 | |
| 36110.10 | Social privé | 34'908.67 | 31'300 | 3'609 | 28'649.34 | 6'259 | Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat |
| 57960 | Guichets sociaux régionaux | 167'464.70 | 168'400 | -935 | 164'485.60 | 2'979 | |
| 36 | Charges de transfert | 167'464.70 | 168'400 | -935 | 164'485.60 | 2'979 | |
| 36120.12 | Service social intercommunal | 144'756.05 | 146'900 | -2'144 | 147'363.55 | -2'608 | Guichet de Saint-Blaise |
| 36120.13 | Guichet Accord intercommunal | 22'708.65 | 21'500 | 1'209 | 17'122.05 | 5'587 | Idem |
| | Domaine social, non mentionné ailleurs | 750.00 | 1'000 | -250 | 1'450.00 | -700 | |
| | Charges | 750.00 | 1'000 | -250 | 1'450.00 | -700 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 59200 | Actions d'entraide dans le pays | 750.00 | 1'000 | -250 | 1'450.00 | -700 | |
| 36 | Charges de transfert | 750.00 | 1'000 | -250 | 1'450.00 | -700 | |
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 750.00 | 1'000 | -250 | 1'450.00 | -700 | Actions d'entraide ponctuelles |
| 59300 | Actions d'entraide à l'étranger | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| | Trafic | 1'248'384.56 | 1'178'535 | 69'850 | 1'102'014.58 | 146'370 | |
| | Charges | 1'690'475.11 | 1'655'360 | 35'115 | 1'568'282.63 | 122'192 | |
| | Revenus | -442'090.55 | -476'825 | 34'734 | -466'268.05 | 24'178 | |
| | Circulation routière | 606'425.41 | 538'170 | 68'255 | 523'110.53 | 83'315 | |
| | Charges | 1'047'435.96 | 1'014'995 | 32'441 | 989'148.58 | 58'287 | |
| | Revenus | -441'010.55 | -476'825 | 35'814 | -466'038.05 | 25'028 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|--|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|---|
| 61500 | Routes communales | 719'294.86 | 661'770 | 57'525 | 649'939.08 | 69'356 | |
| 30 | Charges de personnel | 509'754.70 | 547'330 | -37'575 | 533'194.00 | -23'439 | |
| 30000.00 | Jetons de présence CG et Commissions | 260.00 | 300 | -40 | 580.00 | -320 | |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 420'915.25 | 426'600 | -5'685 | 415'034.90 | 5'880 | |
| 30100.01 | Salaires des auxiliaires | 0.00 | 0 | 0 | 100.00 | -100 | |
| 30108.00 | Variation provision heures supplémentaires et .. | 5'419.25 | 0 | 5'419 | 2'021.15 | 3'398 | |
| 30109.00 | Remb. salaires personnel admin. et exploit. | -34'438.80 | 0 | -34'439 | -2'798.60 | -31'640 | |
| 30400.00 | Alloc. pour enfants et alloc. de formation | 6'416.75 | 7'000 | -583 | 6'894.40 | -478 | |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 35'849.25 | 36'600 | -751 | 36'265.85 | -417 | |
| 30520.00 | Cotis patronales aux caisses de pension | 50'648.35 | 50'500 | 148 | 49'524.15 | 1'124 | |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 56.75 | 730 | -673 | 713.45 | -657 | |
| 30530.01 | SUVA - Cotis patronales assurances accid. | 9'722.65 | 9'100 | 623 | 9'311.25 | 411 | |
| 30550.00 | Cotis patronales assurances indém. journ. | 11'650.80 | 11'800 | -149 | 11'581.35 | 69 | |
| 30591.00 | Cotisations FFPP (fonds form. prof.) | 367.35 | 400 | -33 | 363.40 | 4 | |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 760.70 | 800 | -39 | 752.05 | 9 | |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 1'900.40 | 2'500 | -600 | 2'420.65 | -520 | |
| 30900.00 | Formation et perfection. du personnel | 226.00 | 1'000 | -774 | 430.00 | -204 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 272'617.66 | 210'600 | 62'018 | 225'622.13 | 46'996 | |
| 31000.00 | Matériel de bureau | 92.60 | 500 | -407 | 119.35 | -27 | |
| 31010.01 | Produits de nettoyage | 1'254.70 | 2'000 | -745 | 2'574.40 | -1'320 | |
| 31010.02 | Carburants | 5'380.35 | 10'000 | -4'620 | 7'621.40 | -2'241 | |
| 31010.05 | Articles d'hygiène | 516.05 | 500 | 16 | 687.35 | -171 | |
| 31020.01 | Photocopies | 1'709.55 | 2'000 | -290 | 1'709.35 | 0 | Leasing du photocopieur et copies |
| 31060.00 | Remèdes, médicaments, pansements | 311.60 | 200 | 112 | 0.00 | 312 | |
| 31100.00 | Meubles, machines, appareils de bureau | 297.00 | 500 | -203 | 287.90 | 9 | |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 19'319.35 | 3'000 | 16'319 | 2'380.65 | 16'939 | Remplacement de la grue |
| 31110.02 | Signalisation routière | 20'607.25 | 5'000 | 15'607 | 2'536.46 | 18'071 | |
| 31120.00 | Uniformes, vêtements, linges, rideaux | 1'210.55 | 2'000 | -789 | 2'865.00 | -1'654 | |
| 31130.00 | Matériel informatique | 0.00 | 1'000 | -1'000 | 0.00 | 0 | |
| 31200.01 | Chauffage | 13'195.15 | 15'600 | -2'405 | 18'846.15 | -5'651 | |
| 31200.02 | Electricité | 13'483.70 | 25'000 | -11'516 | 34'296.00 | -20'812 | Eclairage public et BSP |
| 31200.03 | Eau | 2'428.65 | 2'500 | -71 | 1'944.90 | 484 | |
| 31200.04 | Déchets | 4'383.70 | 4'000 | 384 | 6'384.35 | -2'001 | |
| 31300.03 | Téléphones | 374.00 | 400 | -26 | 384.00 | -10 | |
| 31300.05 | Cotisations | 887.20 | 200 | 687 | 270.00 | 617 | |
| 31300.24 | Neuchâtel Roule | 5'385.00 | 6'500 | -1'115 | 5'385.00 | 0 | Station de vélos au parking du port |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 2'512.65 | 3'000 | -487 | 819.35 | 1'693 | |
| 31332.00 | Contrat de prestation informatique | 3'336.90 | 3'200 | 137 | 3'113.40 | 224 | Redevance au SIEN pour licences et maintenance des postes |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 13'583.90 | 13'000 | 584 | 13'356.10 | 228 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|--|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|--------------|
| 31370.02 Taxes routières vhc service (plaques) | 3'433.35 | 4'000 | -567 | 3'895.75 | -462 | |
| 31410.00 Entretien des routes / voies de communication | 25'399.35 | 20'000 | 5'399 | 18'861.89 | 6'537 | |
| 31410.01 Entretien hivernal des routes | 1'324.70 | 10'000 | -8'675 | 2'533.90 | -1'209 | |
| 31430.20 Entretien des canaux, égouts | 7'306.65 | 5'000 | 2'307 | 2'750.70 | 4'556 | |
| 31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 13'231.10 | 18'000 | -4'769 | 16'131.95 | -2'901 | |
| 31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau | 0.00 | 200 | -200 | 136.40 | -136 | |
| 31510.00 Entretien machines, appareils et outils | 1'525.70 | 2'000 | -474 | 230.35 | 1'295 | |
| 31510.02 Entretien éclairage public (EP) | 96'528.45 | 40'000 | 56'528 | 59'555.20 | 36'973 | |
| 31510.04 Entretien véhicules | 13'067.81 | 10'000 | 3'068 | 14'796.18 | -1'728 | |
| 31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds | 300.00 | 300 | 0 | 300.00 | 0 | |
| 31700.00 Frais de déplacement et autres frais | 148.80 | 0 | 149 | 0.00 | 149 | |
| 31990.00 Autres charges d'exploitation | 81.90 | 1'000 | -918 | 848.70 | -767 | |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 155'412.10 | 156'400 | -988 | 155'544.45 | -132 | |
| 33001.00 Amort. planifiés, routes/voies comm. PA | 20'015.00 | 29'000 | -8'985 | 29'009.45 | -8'994 | |
| 33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 24'430.00 | 16'700 | 7'730 | 16'132.30 | 8'298 | |
| 33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 82'949.20 | 83'300 | -351 | 82'949.20 | 0 | |
| 33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA | 28'017.90 | 27'400 | 618 | 25'850.50 | 2'167 | |
| 33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles | 0.00 | 0 | 0 | 1'603.00 | -1'603 | |
| 39 Imputations internes | 33'850.00 | 44'265 | -10'415 | 20'455.00 | 13'395 | |
| 39100.00 Imputations internes pour prestations de servic.. | 33'850.00 | 44'265 | -10'415 | 20'455.00 | 13'395 | |
| 42 Taxes | -10'938.40 | -8'500 | -2'438 | 319.20 | -11'258 | |
| 42400.07 Taxes d'équipement - Routes | -2'168.05 | 0 | -2'168 | 1'119.20 | -3'287 | |
| 42400.13 Redevance usage accru du domaine public ro.. | -6'847.10 | -8'500 | 1'653 | 0.00 | -6'847 | |
| 42500.00 Ventes | 0.00 | 0 | 0 | -800.00 | 800 | |
| 42600.00 Remboursements de tiers | -1'923.25 | 0 | -1'923 | 0.00 | -1'923 | |
| 43 Revenus divers | -1'256.00 | 0 | -1'256 | -1'912.50 | 657 | |
| 43900.00 Autres revenus | -1'256.00 | 0 | -1'256 | -1'912.50 | 657 | |
| 44 Revenus financiers | -17'350.00 | -15'300 | -2'050 | -16'895.00 | -455 | |
| 44390.00 Remboursement de charges | -2'160.00 | -2'300 | 140 | -2'160.00 | 0 | |
| 44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA | -13'220.00 | -12'700 | -520 | -12'780.00 | -440 | |
| 44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -1'970.00 | -300 | -1'670 | -1'955.00 | -15 | |
| 45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | -600.00 | -600 | 0 | 0.00 | -600 | |
| 45110.01 Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat.. | -600.00 | -600 | 0 | 0.00 | -600 | |
| 46 Revenus de transfert | -6'721.00 | -14'900 | 8'179 | -15'099.00 | 8'378 | |
| 46010.01 Quote-part à la taxe LTVRB | -9'221.00 | -8'900 | -321 | -9'099.00 | -122 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|--------------------|-----------------|---------------|--------------------|---------------|--|
| 46310.00 | Subventions des cantons et des concordats | -3'500.00 | 0 | -3'500 | 0.00 | -3'500 | |
| 46311.00 | Subventions du fonds de formation apprentis | 6'000.00 | -6'000 | 12'000 | -6'000.00 | 12'000 | |
| 48 | Revenus extraordinaires | -42'874.20 | -42'900 | 26 | -42'874.20 | 0 | |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme.. | -42'874.20 | -42'900 | 26 | -42'874.20 | 0 | |
| 49 | Imputations internes | -172'600.00 | -214'625 | 42'025 | -208'415.00 | 35'815 | |
| 49100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | -154'100.00 | -196'125 | 42'025 | -208'415.00 | 54'315 | |
| 49200.00 | Imputations internes pour fermages, loyers, fra.. | -18'500.00 | -18'500 | 0 | 0.00 | -18'500 | |
| 61550 | Places de stationnement | -127'621.60 | -139'400 | 11'778 | -141'282.55 | 13'661 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 24'551.85 | 2'600 | 21'952 | 3'381.50 | 21'170 | |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 636.10 | 0 | 636 | 402.20 | 234 | Concerne nos horodateurs |
| 31110.00 | Machines, appareils, véhicules et outils | 16'000.00 | 1'000 | 15'000 | 271.50 | 15'729 | |
| 31300.02 | Frais bancaires | 4'634.45 | 0 | 4'634 | 0.00 | 4'634 | |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 71.90 | 100 | -28 | 189.20 | -117 | |
| 31510.00 | Entretien machines, appareils et outils | 3'209.40 | 1'500 | 1'709 | 2'158.60 | 1'051 | Idem |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 0.00 | 0 | 0 | 360.00 | -360 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 25'497.50 | 26'000 | -503 | 25'497.50 | 0 | |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 25'497.50 | 25'500 | -3 | 25'497.50 | 0 | |
| 33200.00 | Amort. planifiés, immob. incorporelles | 0.00 | 500 | -500 | 0.00 | 0 | |
| 39 | Imputations internes | 11'000.00 | 12'000 | -1'000 | 11'000.00 | 0 | |
| 39200.00 | Imputations internes pour fermages, loyers, fra.. | 11'000.00 | 12'000 | -1'000 | 11'000.00 | 0 | Imputation vignettes navigateurs au chapitre du port |
| 42 | Taxes | -188'670.95 | -180'000 | -8'671 | -181'161.55 | -7'509 | |
| 42400.10 | Locations places de parc | -60'349.80 | -60'000 | -350 | -60'010.00 | -340 | Locations places de parc sur domaine public |
| 42400.11 | Revenus horodateurs | -83'377.70 | -75'000 | -8'378 | -75'863.10 | -7'515 | |
| 42400.12 | Vignettes parking port et divers | -44'943.45 | -45'000 | 57 | -45'288.45 | 345 | |
| 61900 | Secours routier | 14'752.15 | 15'800 | -1'048 | 14'454.00 | 298 | |
| 36 | Charges de transfert | 14'752.15 | 15'800 | -1'048 | 14'454.00 | 298 | |
| 36120.17 | ECAP - missions de secours | 14'752.15 | 15'800 | -1'048 | 14'454.00 | 298 | |
| | Transports publics | 639'539.15 | 640'165 | -626 | 576'634.05 | 62'905 | |
| | Charges | 639'539.15 | 640'165 | -626 | 576'634.05 | 62'905 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|-------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|---|
| 62300 | Subvention Onde-Verte | 632'334.70 | 634'400 | -2'065 | 572'068.80 | 60'266 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 0.00 | 2'000 | -2'000 | 950.60 | -951 | |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 0.00 | 2'000 | -2'000 | 950.60 | -951 | |
| 36 | Charges de transfert | 632'334.70 | 632'400 | -65 | 571'118.20 | 61'217 | |
| 36110.11 | Transports publics (pot commun) | 632'334.70 | 632'400 | -65 | 571'118.20 | 61'217 | Participation au déficit du trafic régional |
| 62310 | Noctambus | 4'442.15 | 3'000 | 1'442 | 1'808.75 | 2'633 | |
| 36 | Charges de transfert | 4'442.15 | 3'000 | 1'442 | 1'808.75 | 2'633 | |
| 36140.00 | Dédommagements aux entreprises publiques | 4'442.15 | 3'000 | 1'442 | 1'808.75 | 2'633 | Participation au Noctambus |
| 62900 | Transports publics, autres | 2'520.00 | 2'500 | 20 | 2'520.00 | 0 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 2'520.00 | 2'500 | 20 | 2'520.00 | 0 | |
| 33200.00 | Amort. planifiés, immob. incorporelles | 2'520.00 | 2'500 | 20 | 2'520.00 | 0 | |
| 62901 | Ferroviaire / Aéronef | 242.30 | 265 | -23 | 236.50 | 6 | |
| 36 | Charges de transfert | 242.30 | 265 | -23 | 236.50 | 6 | |
| 36120.17 | ECAP - missions de secours | 242.30 | 265 | -23 | 236.50 | 6 | |
| | Transports, autres | 2'420.00 | 200 | 2'220 | 2'270.00 | 150 | |
| | Charges | 3'500.00 | 200 | 3'300 | 2'500.00 | 1'000 | |
| | Revenus | -1'080.00 | 0 | -1'080 | -230.00 | -850 | |
| 63100 | Navigation | 2'220.00 | 0 | 2'220 | 2'270.00 | -50 | |
| 36 | Charges de transfert | 3'300.00 | 0 | 3'300 | 2'500.00 | 800 | |
| 36140.00 | Dédommagements aux entreprises publiques | 3'300.00 | 0 | 3'300 | 0.00 | 3'300 | Abonnement au porteur à disposition de notre population - offert à l'occasion du 150ème |
| 36340.00 | Subventions aux entreprises publiques | 0.00 | 0 | 0 | 2'500.00 | -2'500 | |
| 42 | Taxes | -1'080.00 | 0 | -1'080 | -230.00 | -850 | |
| 42500.11 | Vente cartes LNM | -1'080.00 | 0 | -1'080 | -230.00 | -850 | Voir compte 36140.00 |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|-------------------|---------------|---|
| 63300 | Autres systèmes de transport | 200.00 | 200 | 0 | 0.00 | 200 | |
| 36 | Charges de transfert | 200.00 | 200 | 0 | 0.00 | 200 | |
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 200.00 | 200 | 0 | 0.00 | 200 | Soutien à Nez-Rouge |
| | Protection environnement et amén.. | 348'914.63 | 318'125 | 30'790 | 293'746.45 | 55'168 | |
| | Charges | 1'992'729.94 | 1'923'175 | 69'555 | 1'929'891.39 | 62'839 | |
| | Revenus | -1'643'815.31 | -1'605'050 | -38'765 | -1'636'144.94 | -7'670 | |
| | Approvisionnement en eau | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| | Charges | 524'243.13 | 518'000 | 6'243 | 528'344.90 | -4'102 | |
| | Revenus | -524'243.13 | -518'000 | -6'243 | -528'344.90 | 4'102 | |
| 71000 | Approvisionnement en eau (général) | -24'220.72 | -36'500 | 12'279 | -32'460.71 | 8'240 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 132'522.58 | 187'850 | -55'327 | 139'174.50 | -6'652 | |
| 31110.01 | Compteurs (acquisition) | 18'422.84 | 20'000 | -1'577 | 18'416.02 | 7 | |
| 31110.03 | Extension du réseau | 0.00 | 10'000 | -10'000 | 0.00 | 0 | |
| 31200.02 | Electricité | 7'471.60 | 11'200 | -3'728 | 6'847.87 | 624 | |
| 31200.03 | Eau | 21'119.30 | 33'000 | -11'881 | 27'769.54 | -6'650 | |
| 31200.06 | Taxe pour contingent d'eau | 0.00 | 3'000 | -3'000 | 5'814.24 | -5'814 | |
| 31300.05 | Cotisations | 260.00 | 250 | 10 | 160.00 | 100 | |
| 31300.30 | Contrôle de l'eau potable | 11'815.92 | 12'000 | -184 | 11'476.60 | 339 | |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 15'658.02 | 21'000 | -5'342 | 16'495.49 | -837 | Gestion par Viteos des sources et captages de Valangin, ainsi que la conduite d'eau potable de Valangin à Hauterive |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 1'157.20 | 1'400 | -243 | 1'320.15 | -163 | |
| 31430.16 | Entretien du réseau d'eau | 16'787.57 | 40'000 | -23'212 | 6'127.87 | 10'660 | |
| 31430.18 | Entretien des captages et réservoirs | 35'967.60 | 35'000 | 968 | 41'620.52 | -5'653 | |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 480.10 | 0 | 480 | 1'809.71 | -1'330 | |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 3'382.43 | 1'000 | 2'382 | 1'316.49 | 2'066 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 61'924.94 | 57'100 | 4'825 | 48'765.00 | 13'160 | |
| 33002.00 | Amortissements planifiés, aménagement des e.. | 61'924.94 | 57'100 | 4'825 | 48'765.00 | 13'160 | |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spé.. | 85'453.14 | 6'865 | 78'588 | 93'717.59 | -8'264 | |
| 35100.00 | Attributions aux financements spéciaux | 85'453.14 | 6'865 | 78'588 | 93'717.59 | -8'264 | |
| 37 | Subventions redistribuées | 119'323.40 | 120'000 | -677 | 118'054.30 | 1'269 | |
| 37010.01 | Redevances sur vente d'eau (canton) | 119'323.40 | 120'000 | -677 | 118'054.30 | 1'269 | Redevance de 70 cts/m3 reversée à l'Etat |
| 39 | Imputations internes | 100'798.35 | 109'685 | -8'887 | 96'172.80 | 4'626 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|----------------------------------|---|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|---------------|------------------------------------|
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 64'395.00 | 71'985 | -7'590 | 67'665.00 | -3'270 | |
| 39200.00 | Imputations internes pour fermages, loyers, fra.. | 11'700.00 | 11'700 | 0 | 0.00 | 11'700 | |
| 39400.00 | Imputations internes pour int. et charges fin. | 24'703.35 | 26'000 | -1'297 | 28'507.80 | -3'804 | |
| 42 | Taxes | -402'073.73 | -395'000 | -7'074 | -406'842.60 | 4'769 | |
| 42401.01 | Taxe de base eau (compteur) | -30'425.20 | -30'000 | -425 | -30'317.80 | -107 | |
| 42401.02 | Taxe sur la consommation d'eau | -370'564.53 | -365'000 | -5'565 | -376'275.90 | 5'711 | |
| 42401.03 | Taxes d'équipement - Eau | -1'084.00 | 0 | -1'084 | -248.90 | -835 | |
| 43 | Revenus divers | -2'846.00 | -3'000 | 154 | -2'910.00 | 64 | |
| 43900.00 | Autres revenus | -2'846.00 | -3'000 | 154 | -2'910.00 | 64 | |
| 46 | Revenus de transfert | 0.00 | 0 | 0 | -538.00 | 538 | |
| 46310.00 | Subventions des cantons et des concordats | 0.00 | 0 | 0 | -538.00 | 538 | |
| 47 | Subventions à redistribuer | -119'323.40 | -120'000 | 677 | -118'054.30 | -1'269 | |
| 47010.01 | Redevance cantonale sur l'eau potable | -119'323.40 | -120'000 | 677 | -118'054.30 | -1'269 | |
| 71010 | CEN | 24'220.72 | 36'500 | -12'279 | 32'460.71 | -8'240 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 2'531.36 | 4'000 | -1'469 | 10'825.96 | -8'295 | |
| 31200.03 | Eau | 2'531.36 | 4'000 | -1'469 | 10'825.96 | -8'295 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 2'342.95 | 2'400 | -57 | 2'362.95 | -20 | |
| 33002.00 | Amortissements planifiés, aménagement des e.. | 2'342.95 | 2'400 | -57 | 2'362.95 | -20 | |
| 36 | Charges de transfert | 18'315.66 | 29'000 | -10'684 | 18'037.00 | 279 | |
| 36120.00 | Dédom. à communes et syndicats intercom. | 18'315.66 | 29'000 | -10'684 | 18'037.00 | 279 | Participation d'Hauterive à la CEN |
| 39 | Imputations internes | 1'030.75 | 1'100 | -69 | 1'234.80 | -204 | |
| 39400.00 | Imputations internes pour int. et charges fin. | 1'030.75 | 1'100 | -69 | 1'234.80 | -204 | |
| 71011 | CEN - Hauterive - St-Blaise - Cornaux - Cressier | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| Traitement des eaux usées | | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| | Charges | 636'026.00 | 650'000 | -13'974 | 629'296.81 | 6'729 | |
| | Revenus | -636'026.00 | -650'000 | 13'974 | -629'296.81 | -6'729 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|--------------|
| 72000 | Traitement des eaux usées (général) | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 30 | Charges de personnel | 330.00 | 300 | 30 | 210.00 | 120 | |
| 30000.00 | Jetons de présence CG et Commissions | 330.00 | 300 | 30 | 210.00 | 120 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 9'615.24 | 5'000 | 4'615 | 1'789.21 | 7'826 | |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 9'453.76 | 5'000 | 4'454 | 0.00 | 9'454 | |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 1.48 | 0 | 1 | 1'512.40 | -1'511 | |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 160.00 | 0 | 160 | 276.81 | -117 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 101'329.84 | 117'500 | -16'170 | 98'946.00 | 2'384 | |
| 33002.00 | Amortissements planifiés, aménagement des e.. | 101'329.84 | 108'100 | -6'770 | 98'946.00 | 2'384 | |
| 33200.00 | Amort. planifiés, immob. incorporelles | 0.00 | 9'400 | -9'400 | 0.00 | 0 | |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spé.. | 192'979.87 | 108'925 | 84'055 | 141'663.64 | 51'316 | |
| 35100.00 | Attributions aux financements spéciaux | 192'979.87 | 108'925 | 84'055 | 141'663.64 | 51'316 | |
| 36 | Charges de transfert | 264'572.10 | 350'300 | -85'728 | 319'364.31 | -54'792 | |
| 36120.09 | Syndicat pour l'épuration (Châtellenie) | 264'572.10 | 350'300 | -85'728 | 319'364.31 | -54'792 | |
| 39 | Imputations internes | 67'198.95 | 67'975 | -776 | 67'323.65 | -125 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 25'420.00 | 24'575 | 845 | 26'145.00 | -725 | |
| 39200.00 | Imputations internes pour fermages, loyers, fra.. | 6'800.00 | 6'800 | 0 | 0.00 | 6'800 | |
| 39400.00 | Imputations internes pour int. et charges fin. | 34'978.95 | 36'600 | -1'621 | 41'178.65 | -6'200 | |
| 42 | Taxes | -636'026.00 | -650'000 | 13'974 | -629'296.75 | -6'729 | |
| 42401.10 | Taxe d'épuration | -634'942.00 | -650'000 | 15'058 | -627'486.40 | -7'456 | |
| 42401.11 | Taxes d'équipement - Epuration | -1'084.00 | 0 | -1'084 | -1'810.35 | 726 | |
| 43 | Revenus divers | 0.00 | 0 | 0 | -0.06 | 0 | |
| 43900.00 | Autres revenus | 0.00 | 0 | 0 | -0.06 | 0 | |
| | Gestion des déchets | 96'156.67 | 92'250 | 3'907 | 87'206.78 | 8'950 | |
| | Charges | 492'057.20 | 482'300 | 9'757 | 506'719.46 | -14'662 | |
| | Revenus | -395'900.53 | -390'050 | -5'851 | -419'512.68 | 23'612 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|--------------|
| 73010 | Gestion des déchets ménages | 96'156.67 | 92'250 | 3'907 | 87'206.78 | 8'950 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 182'683.55 | 170'800 | 11'884 | 182'724.08 | -41 | |
| 31010.00 | Matériel d'exploitation, fournitures | 0.00 | 1'000 | -1'000 | 0.00 | 0 | |
| 31010.06 | Sacs poubelles | 3'731.57 | 5'000 | -1'268 | 3'068.34 | 663 | |
| 31020.00 | Imprimés | 0.00 | 800 | -800 | 0.00 | 0 | |
| 31030.00 | Littérature spécialisée, magazines | 0.00 | 100 | -100 | 29.27 | -29 | |
| 31200.02 | Electricité | 439.83 | 300 | 140 | 334.59 | 105 | |
| 31300.40 | Ramassage des déchets urbains | 36'342.23 | 37'000 | -658 | 45'020.26 | -8'678 | |
| 31300.42 | Compostage (ramassage et traitement) | 67'655.07 | 70'000 | -2'345 | 63'991.84 | 3'663 | |
| 31300.43 | Récupération du papier | 26'367.90 | 30'000 | -3'632 | 24'591.24 | 1'777 | |
| 31300.44 | Recyclage et collecte du verre | 6'061.93 | 7'000 | -938 | 7'285.10 | -1'223 | |
| 31300.45 | Récupération de la ferraille | 1'260.13 | 6'000 | -4'740 | 2'382.39 | -1'122 | |
| 31300.46 | Récupération déchets spéciaux | 1'845.22 | 2'000 | -155 | 1'851.11 | -6 | |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 14'616.44 | 0 | 14'616 | 2'321.26 | 12'295 | |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 560.90 | 600 | -39 | 539.55 | 21 | |
| 31510.00 | Entretien machines, appareils et outils | 9'767.55 | 10'000 | -232 | 4'169.45 | 5'598 | |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 190.84 | 0 | 191 | 1'563.05 | -1'372 | |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 13'843.94 | 1'000 | 12'844 | 25'576.63 | -11'733 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 56'900.00 | 56'900 | 0 | 56'900.00 | 0 | |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 56'900.00 | 56'900 | 0 | 56'900.00 | 0 | |
| 36 | Charges de transfert | 91'265.91 | 79'550 | 11'716 | 63'113.17 | 28'153 | |
| 36120.10 | Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie) | 91'265.91 | 79'550 | 11'716 | 63'113.17 | 28'153 | |
| 39 | Imputations internes | 76'290.10 | 88'050 | -11'760 | 94'494.15 | -18'204 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 75'645.00 | 86'850 | -11'205 | 93'135.00 | -17'490 | |
| 39400.00 | Imputations internes pour int. et charges fin. | 645.10 | 1'200 | -555 | 1'359.15 | -714 | |
| 42 | Taxes | -256'777.84 | -252'000 | -4'778 | -254'225.75 | -2'552 | |
| 42401.20 | Taxe déchets ménages | -211'237.25 | -208'000 | -3'237 | -209'136.16 | -2'101 | |
| 42500.04 | Vente de sacs poubelle | -1'303.77 | -2'000 | 696 | -1'875.52 | 572 | |
| 42600.18 | Rétrocession Vadec ménages | -44'236.82 | -42'000 | -2'237 | -43'214.07 | -1'023 | |
| 43 | Revenus divers | -1'260.65 | 0 | -1'261 | -21'597.35 | 20'337 | |
| 43900.00 | Autres revenus | -1'260.65 | 0 | -1'261 | -21'597.35 | 20'337 | |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | -32'995.93 | -26'750 | -6'246 | -9'270.12 | -23'726 | |
| 45100.00 | Prélèvements sur les financements spéciaux | -32'995.93 | -26'750 | -6'246 | -9'270.12 | -23'726 | |
| 46 | Revenus de transfert | -5'948.47 | -10'300 | 4'352 | -10'931.40 | 4'983 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|-------------------|----------------|---------------|--------------------|----------------|--------------|
| 46040.01 | Récupération du verre | -5'883.93 | -5'000 | -884 | -6'106.35 | 222 | |
| 46040.02 | Récupération du papier | 297.59 | -5'000 | 5'298 | -4'491.81 | 4'789 | |
| 46040.03 | Récupération de l'aluminium | -362.13 | -300 | -62 | -333.24 | -29 | |
| 49 | Imputations internes | -14'000.00 | -14'000 | 0 | -14'000.00 | 0 | |
| 49300.02 | Imputation déchets entreprises | -14'000.00 | -14'000 | 0 | -14'000.00 | 0 | |
| 73030 | Gestion des déchets entreprises | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 43'060.82 | 37'200 | 5'861 | 48'900.76 | -5'840 | |
| 31300.40 | Ramassage des déchets urbains | 20'601.81 | 14'000 | 6'602 | 29'525.50 | -8'924 | |
| 31300.41 | Incinération des déchets urbains (Vadec) | 17'783.94 | 20'000 | -2'216 | 19'375.26 | -1'591 | |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 4'675.07 | 0 | 4'675 | 0.00 | 4'675 | |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 0.00 | 3'200 | -3'200 | 0.00 | 0 | |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spé.. | 11'761.82 | 18'535 | -6'773 | 29'242.30 | -17'480 | |
| 35100.00 | Attributions aux financements spéciaux | 11'761.82 | 18'535 | -6'773 | 29'242.30 | -17'480 | |
| 39 | Imputations internes | 30'095.00 | 31'265 | -1'170 | 31'345.00 | -1'250 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 16'095.00 | 17'265 | -1'170 | 17'345.00 | -1'250 | |
| 39300.00 | Imputations internes pour frais adm. et d'expl. | 14'000.00 | 14'000 | 0 | 14'000.00 | 0 | |
| 42 | Taxes | -84'917.64 | -87'000 | 2'082 | -109'488.06 | 24'570 | |
| 42401.21 | Taxe de base déchets entreprises | -29'941.06 | -24'000 | -5'941 | -29'981.67 | 41 | |
| 42401.22 | Taxe déchets entreprises au poids | -45'457.07 | -60'000 | 14'543 | -72'277.98 | 26'821 | |
| 42600.19 | Rétrocession Vadec entreprises | -9'519.51 | -3'000 | -6'520 | -7'228.41 | -2'291 | |
| | Protection des espèces et du paysage | 151.40 | 200 | -49 | 181.80 | -30 | |
| | Charges | 151.40 | 200 | -49 | 181.80 | -30 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 75000 | Protection des espèces et du paysage | 151.40 | 200 | -49 | 181.80 | -30 | |
| 36 | Charges de transfert | 151.40 | 200 | -49 | 181.80 | -30 | |
| 36110.00 | Dédommagements à cantons et concordats | 151.40 | 200 | -49 | 181.80 | -30 | |
| | Lutte contre la pollution de l'environ. | 8'614.40 | 9'220 | -606 | 8'435.90 | 179 | |
| | Charges | 8'614.40 | 9'220 | -606 | 8'435.90 | 179 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|----------------------------------|
| 76100 | Chimique / Radioprotection | 5'653.20 | 6'070 | -417 | 5'545.10 | 108 | |
| 36 | Charges de transfert | 5'653.20 | 6'070 | -417 | 5'545.10 | 108 | |
| 36120.17 | ECAP - missions de secours | 5'653.20 | 6'070 | -417 | 5'545.10 | 108 | |
| 76900 | Hydrocarbure | 2'961.20 | 3'150 | -189 | 2'890.80 | 70 | |
| 36 | Charges de transfert | 2'961.20 | 3'150 | -189 | 2'890.80 | 70 | |
| 36120.17 | ECAP - missions de secours | 2'961.20 | 3'150 | -189 | 2'890.80 | 70 | |
| | Protection de l'environnement, autres | 51'419.10 | 55'055 | -3'636 | 50'163.85 | 1'255 | |
| | Charges | 51'419.10 | 55'055 | -3'636 | 50'163.85 | 1'255 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 77100 | Cimetières, crématoires | 30'771.95 | 30'500 | 272 | 32'906.25 | -2'134 | |
| 36 | Charges de transfert | 30'771.95 | 30'500 | 272 | 32'906.25 | -2'134 | |
| 36120.16 | Part communale Paroisse de St-Blaise - Haute.. | 30'771.95 | 30'500 | 272 | 32'906.25 | -2'134 | Comptes de la Paroisse politique |
| 77910 | Toilettes publiques | 20'647.15 | 24'555 | -3'908 | 17'257.60 | 3'390 | |
| 30 | Charges de personnel | 0.00 | 0 | 0 | 438.00 | -438 | |
| 30100.00 | Salaires du personnel | 0.00 | 0 | 0 | 391.80 | -392 | |
| 30500.00 | Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 0.00 | 0 | 0 | 30.05 | -30 | |
| 30530.00 | Cotis patronales assurances-accidents | 0.00 | 0 | 0 | 0.60 | -1 | |
| 30530.01 | SUVA - Cotis patronales assurances accid. | 0.00 | 0 | 0 | 3.15 | -3 | |
| 30550.00 | Cotis patronales assurances indém. journ. | 0.00 | 0 | 0 | 9.45 | -9 | |
| 30591.00 | Cotisations FFPP (fonds form. prof.) | 0.00 | 0 | 0 | 0.30 | 0 | |
| 30592.00 | Cotisations LAE | 0.00 | 0 | 0 | 0.65 | -1 | |
| 30593.00 | Fonds formation apprentis | 0.00 | 0 | 0 | 2.00 | -2 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 3'822.15 | 4'300 | -478 | 3'664.60 | 158 | |
| 31010.05 | Articles d'hygiène | 121.75 | 0 | 122 | 0.00 | 122 | |
| 31200.02 | Electricité | 149.55 | 300 | -150 | 119.40 | 30 | |
| 31200.03 | Eau | 553.05 | 500 | 53 | 539.15 | 14 | |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 2'997.80 | 3'500 | -502 | 3'006.05 | -8 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 4'825.00 | 4'800 | 25 | 4'825.00 | 0 | |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 4'825.00 | 4'800 | 25 | 4'825.00 | 0 | |
| 39 | Imputations internes | 12'000.00 | 15'455 | -3'455 | 8'330.00 | 3'670 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 12'000.00 | 15'455 | -3'455 | 8'330.00 | 3'670 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|----------------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|--|
| Aménagement du territoire | | 192'573.06 | 161'400 | 31'173 | 147'758.12 | 44'815 | |
| | Charges | 280'218.71 | 208'400 | 71'819 | 206'748.67 | 73'470 | |
| | Revenus | -87'645.65 | -47'000 | -40'646 | -58'990.55 | -28'655 | |
| 79000 | Aménagement du territoire (général) | 172'739.92 | 142'000 | 30'740 | 127'595.92 | 45'144 | |
| 30 | Charges de personnel | 570.00 | 600 | -30 | 230.00 | 340 | |
| 30000.00 | Jetons de présence CG et Commissions | 570.00 | 600 | -30 | 230.00 | 340 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 61'921.77 | 36'500 | 25'422 | 52'836.92 | 9'085 | |
| 31030.01 | Plans | 1'323.05 | 1'000 | 323 | 145.30 | 1'178 | |
| 31300.05 | Cotisations | 439.95 | 500 | -60 | 439.95 | 0 | |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 60'158.77 | 35'000 | 25'159 | 40'963.42 | 19'195 | Architecte-conseil + mandataire juridique |
| 31332.00 | Contrat de prestation informatique | 0.00 | 0 | 0 | 11'288.25 | -11'288 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 23'252.65 | 32'800 | -9'547 | 21'618.15 | 1'635 | |
| 33200.00 | Amort. planifiés, immob. incorporelles | 23'252.65 | 32'800 | -9'547 | 21'618.15 | 1'635 | |
| 36 | Charges de transfert | 77'841.15 | 22'000 | 55'841 | 27'851.40 | 49'990 | |
| 36110.15 | Sanction de plan SAT | 77'841.15 | 22'000 | 55'841 | 27'851.40 | 49'990 | Facturation de l'Etat - en rapport avec compte 42100.03 |
| 39 | Imputations internes | 96'800.00 | 97'100 | -300 | 84'050.00 | 12'750 | |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servic.. | 96'800.00 | 97'100 | -300 | 84'050.00 | 12'750 | |
| 42 | Taxes | -84'453.50 | -45'000 | -39'454 | -48'420.55 | -36'033 | |
| 42100.00 | Emoluments administratifs | -6'899.45 | -10'000 | 3'101 | -9'467.70 | 2'568 | |
| 42100.03 | Sanctions de plans | -77'554.05 | -35'000 | -42'554 | -38'952.85 | -38'601 | Projets d'urbanisme proches de leur réalisation - voir compte 36110.15 |
| 43 | Revenus divers | -3'192.15 | -2'000 | -1'192 | -10'570.00 | 7'378 | |
| 43900.00 | Autres revenus | -3'192.15 | -2'000 | -1'192 | -10'570.00 | 7'378 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|--|-------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|---|
| 79070 | Conférences régionales (ACN - RUN - COMU L) | 19'833.14 | 19'400 | 433 | 20'162.20 | -329 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 2'557.40 | 2'500 | 57 | 2'496.60 | 61 | |
| 31300.06 | Cotisation ACN | 2'557.40 | 2'500 | 57 | 2'496.60 | 61 | |
| 36 | Charges de transfert | 17'275.74 | 16'900 | 376 | 17'665.60 | -390 | |
| 36340.01 | Part communale RUN et RNL | 17'275.74 | 16'900 | 376 | 17'665.60 | -390 | Dans le cadre de la politique d'agglomération |
| | Economie publique | -58'237.37 | -48'850 | -9'387 | -69'563.21 | 11'326 | |
| | Charges | 56'334.42 | 72'700 | -16'366 | 51'793.99 | 4'540 | |
| | Revenus | -114'571.79 | -121'550 | 6'978 | -121'357.20 | 6'785 | |
| | Agriculture | 1'160.25 | 1'200 | -40 | 1'429.55 | -269 | |
| | Charges | 1'160.25 | 1'200 | -40 | 1'429.55 | -269 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 81401 | Viticulture | 1'160.25 | 1'200 | -40 | 1'429.55 | -269 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 1'160.25 | 1'200 | -40 | 1'429.55 | -269 | |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 1'160.25 | 1'200 | -40 | 1'429.55 | -269 | Protection du vignoble |
| | Sylviculture | 11'845.80 | 15'150 | -3'304 | 2'114.33 | 9'731 | |
| | Charges | 18'116.60 | 26'700 | -8'583 | 14'395.08 | 3'722 | |
| | Revenus | -6'270.80 | -11'550 | 5'279 | -12'280.75 | 6'010 | |
| 82000 | Sylviculture | 11'845.80 | 15'150 | -3'304 | 2'114.33 | 9'731 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 16'364.30 | 18'700 | -2'336 | 14'395.08 | 1'969 | |
| 31030.00 | Littérature spécialisée, magazines | 0.00 | 150 | -150 | 0.00 | 0 | |
| 31051.00 | Frais de réception | 0.00 | 500 | -500 | 0.00 | 0 | |
| 31051.01 | Manifestations diverses | 836.10 | 0 | 836 | 0.00 | 836 | |
| 31110.04 | Achat de plants | 0.00 | 250 | -250 | 0.00 | 0 | |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 14'636.70 | 17'000 | -2'363 | 13'470.18 | 1'167 | |
| 31300.05 | Cotisations | 891.50 | 700 | 192 | 757.00 | 135 | |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 0.00 | 100 | -100 | 167.90 | -168 | |
| 36 | Charges de transfert | 1'752.30 | 8'000 | -6'248 | 0.00 | 1'752 | |
| 36110.00 | Dédommagements à cantons et concordats | 1'752.30 | 8'000 | -6'248 | 0.00 | 1'752 | |
| 42 | Taxes | -830.80 | -6'550 | 5'719 | -6'890.75 | 6'060 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|-------------------|----------------|---------------|-------------------|--------------|---|
| 42400.00 | Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv. | -50.00 | -50 | 0 | -50.00 | 0 | |
| 42500.01 | Vente de bois de service | 0.00 | -6'500 | 6'500 | -1'113.85 | 1'114 | |
| 42500.02 | Vente de bois d'industrie | 0.00 | 0 | 0 | -5'726.90 | 5'727 | |
| 42500.03 | Vente de bois de feu | -780.80 | 0 | -781 | 0.00 | -781 | |
| 43 | Revenus divers | -50.00 | 0 | -50 | 0.00 | -50 | |
| 43900.00 | Autres revenus | -50.00 | 0 | -50 | 0.00 | -50 | |
| 46 | Revenus de transfert | -5'390.00 | -5'000 | -390 | -5'390.00 | 0 | |
| 46300.00 | Subventions de la Confédération | -2'915.00 | -3'000 | 85 | -2'915.00 | 0 | |
| 46310.00 | Subventions des cantons et des concordats | -2'475.00 | -2'000 | -475 | -2'475.00 | 0 | |
| | Tourisme | 8'458.40 | 8'300 | 158 | 8'330.00 | 128 | |
| | Charges | 8'458.40 | 8'300 | 158 | 8'330.00 | 128 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 84000 | Tourisme | 8'458.40 | 8'300 | 158 | 8'330.00 | 128 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 382.40 | 300 | 82 | 446.00 | -64 | |
| 31300.05 | Cotisations | 200.00 | 200 | 0 | 200.00 | 0 | |
| 31370.01 | Taxe de séjour | 182.40 | 100 | 82 | 246.00 | -64 | |
| 36 | Charges de transfert | 8'076.00 | 8'000 | 76 | 7'884.00 | 192 | |
| 36110.12 | Subventions à organisations touristiques | 8'076.00 | 8'000 | 76 | 7'884.00 | 192 | Subvention à Tourisme neuchâtelois (CHF 3.-/hab.) |
| | Industrie, artisanat et commerce | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| | Charges | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 85000 | Industrie, artisanat et commerce | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| | Combustibles et énergie | -79'701.82 | -73'500 | -6'202 | -81'437.09 | 1'735 | |
| | Charges | 28'599.17 | 36'500 | -7'901 | 27'639.36 | 960 | |
| | Revenus | -108'300.99 | -110'000 | 1'699 | -109'076.45 | 775 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|----------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------------------------|
| 87110 | Réseau électrique | -49'701.82 | -48'500 | -1'202 | -51'778.41 | 2'077 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 0.00 | 1'500 | -1'500 | 0.00 | 0 | |
| 31051.01 | Manifestations diverses | 0.00 | 500 | -500 | 0.00 | 0 | |
| 31300.00 | Prestations de services de tiers | 0.00 | 1'000 | -1'000 | 0.00 | 0 | |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spé.. | 25'922.17 | 25'000 | 922 | 26'339.36 | -417 | |
| 35110.01 | Attribution au fonds pour redevance à vocation.. | 25'922.17 | 25'000 | 922 | 26'339.36 | -417 | |
| 36 | Charges de transfert | 2'677.00 | 10'000 | -7'323 | 1'300.00 | 1'377 | |
| 36100.01 | Cotisation à Cité de l'énergie/Planair/etc | 2'677.00 | 10'000 | -7'323 | 1'300.00 | 1'377 | |
| 42 | Taxes | -78'300.99 | -75'000 | -3'301 | -79'417.77 | 1'117 | |
| 42400.04 | Prestations d'accueil (Viteos) | -10'000.00 | -10'000 | 0 | -10'000.00 | 0 | |
| 42400.05 | Redevance s/kWh (Viteos) | -42'378.82 | -40'000 | -2'379 | -43'078.41 | 700 | Redevance usage du domaine public |
| 42400.06 | Redevance à vocation énergétique (Viteos) | -25'922.17 | -25'000 | -922 | -26'339.36 | 417 | |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | 0.00 | -10'000 | 10'000 | 0.00 | 0 | |
| 45110.01 | Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat.. | 0.00 | -10'000 | 10'000 | 0.00 | 0 | |
| 87200 | Pétrole et gaz | -30'000.00 | -25'000 | -5'000 | -29'658.68 | -341 | |
| 42 | Taxes | -30'000.00 | -25'000 | -5'000 | -29'658.68 | -341 | |
| 42400.03 | Redevance gaz (Viteos) | -30'000.00 | -25'000 | -5'000 | -29'658.68 | -341 | |
| 87310 | Chauffage à distance (CAD) | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| | Finances et impôts | -9'026'717.42 | -8'514'690 | -512'027 | -8'936'477.09 | -90'240 | |
| | Charges | 357'289.83 | 496'010 | -138'720 | 355'039.27 | 2'251 | |
| | Revenus | -9'384'007.25 | -9'010'700 | -373'307 | -9'291'516.36 | -92'491 | |
| | Impôts | -8'956'165.07 | -8'603'600 | -352'565 | -8'823'804.16 | -132'361 | |
| | Charges | 4'050.00 | 4'200 | -150 | 4'072.90 | -23 | |
| | Revenus | -8'960'215.07 | -8'607'800 | -352'415 | -8'827'877.06 | -132'338 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|--|----------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|--|
| 91000 | Impôts communaux généraux | -8'665'306.88 | -8'318'000 | -347'307 | -8'523'769.23 | -141'538 | |
| 40 | Revenus fiscaux | -8'665'306.88 | -8'318'000 | -347'307 | -8'523'769.23 | -141'538 | |
| 40000.00 | Impôts sur le revenu, PP - année fiscale | -6'456'799.50 | -6'500'000 | 43'201 | -6'453'698.25 | -3'101 | Voir rapport du Conseil communal - valable pour l'ensemble du chapitre |
| 40001.00 | Impôts sur le revenu, PP - années précédentes | -648'589.75 | -300'000 | -348'590 | -406'601.13 | -241'989 | |
| 40002.00 | Rappels d'impôts sur le revenu, PP | -3'223.20 | 0 | -3'223 | -78'213.80 | 74'991 | |
| 40006.00 | Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD | 9'283.75 | 7'000 | 2'284 | 12'246.50 | -2'963 | Ordonnance fédérale sur les doubles impositions |
| 40010.00 | Impôts sur la fortune, PP - année fiscale | -1'047'388.65 | -980'000 | -67'389 | -1'054'109.05 | 6'720 | |
| 40011.00 | Impôts sur la fortune, PP - années précédentes | -7'621.65 | -100'000 | 92'378 | -145'953.75 | 138'332 | |
| 40012.00 | Rappels d'impôts sur la fortune, PP | -1'638.65 | 0 | -1'639 | -55'532.90 | 53'894 | |
| 40020.00 | Impôts à la source, PP | -105'676.62 | -50'000 | -55'677 | 40'335.40 | -146'012 | Produit des emplois d'étrangers non titulaires de permis C |
| 40050.00 | Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS | -28'960.70 | -30'000 | 1'039 | -62'087.00 | 33'126 | |
| 40100.00 | Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale | -73'248.05 | -110'000 | 36'752 | -91'510.88 | 18'263 | |
| 40101.00 | Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes | 19'261.16 | -30'000 | 49'261 | 12'203.61 | 7'058 | |
| 40102.00 | Rappels d'impôts PM | -767.05 | 0 | -767 | -4'617.89 | 3'851 | |
| 40110.00 | Impôts sur le capital PM - année fiscale | -25'262.55 | -35'000 | 9'737 | -19'314.80 | -5'948 | |
| 40111.00 | Impôts sur le capital PM - années précéd. | 3'767.75 | -20'000 | 23'768 | -9'034.01 | 12'802 | |
| 40190.00 | IPM part au fonds en prop. population | -205.29 | 0 | -205 | 637.66 | -843 | |
| 40191.00 | IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois | -298'237.88 | -170'000 | -128'238 | -208'518.94 | -89'719 | |
| 91010 | Impôts spéciaux | -290'858.19 | -285'600 | -5'258 | -300'034.93 | 9'177 | |
| 31 | Biens, services et charges d'expl. | 0.00 | 0 | 0 | 52.90 | -53 | |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 0.00 | 0 | 0 | 52.90 | -53 | |
| 36 | Charges de transfert | 4'050.00 | 4'200 | -150 | 4'020.00 | 30 | |
| 36010.02 | Taxe des chiens - part Etat | 4'050.00 | 4'200 | -150 | 4'020.00 | 30 | |
| 40 | Revenus fiscaux | -294'908.19 | -289'800 | -5'108 | -304'107.83 | 9'200 | |
| 40113.00 | Impôt corporations publiques | -1'597.90 | -1'600 | 2 | -1'597.90 | 0 | |
| 40210.01 | Impôts fonciers PP | -207'420.22 | -210'000 | 2'580 | -221'107.86 | 13'688 | |
| 40210.02 | Impôts fonciers PM | -69'330.07 | -62'000 | -7'330 | -64'922.07 | -4'408 | |
| 40330.00 | Taxe des chiens | -16'560.00 | -16'200 | -360 | -16'480.00 | -80 | |
| | Péréquation fin. et comp. des charges | 53'780.00 | 53'800 | -20 | 44'728.00 | 9'052 | |
| | Charges | 105'297.00 | 105'300 | -3 | 103'877.00 | 1'420 | |
| | Revenus | -51'517.00 | -51'500 | -17 | -59'149.00 | 7'632 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|--------------------|----------------|-----------------|--------------------|----------------|--------------------------------|
| 93000 | Péréquation financière et compensation des charges | 53'780.00 | 53'800 | -20 | 44'728.00 | 9'052 | |
| 36 | Charges de transfert | 105'297.00 | 105'300 | -3 | 103'877.00 | 1'420 | |
| 36227.00 | Péréquation financière des ressources interco.. | 1'184.00 | 1'200 | -16 | 0.00 | 1'184 | |
| 36228.01 | Compensation des charges scolaires | 104'113.00 | 104'100 | 13 | 103'877.00 | 236 | |
| 46 | Revenus de transfert | -51'517.00 | -51'500 | -17 | -59'149.00 | 7'632 | |
| 46227.00 | Contribution de la péréquation des ressources | 0.00 | 0 | 0 | -1'338.00 | 1'338 | |
| 46228.02 | Compensation des charges préscolaires | -19'307.00 | -19'300 | -7 | -31'479.00 | 12'172 | |
| 46228.03 | Compensation des charges parascolaires | -32'210.00 | -32'200 | -10 | -26'332.00 | -5'878 | |
| | Administration de la fortune et de la de.. | -122'560.95 | 36'110 | -158'671 | -155'168.13 | 32'607 | |
| | Charges | 247'942.83 | 386'510 | -138'567 | 247'089.37 | 853 | |
| | Revenus | -370'503.78 | -350'400 | -20'104 | -402'257.50 | 31'754 | |
| 96100 | Intérêts | 13'532.20 | 170'100 | -156'568 | 5'294.82 | 8'237 | |
| 34 | Charges financières | 171'169.08 | 318'600 | -147'431 | 184'217.32 | -13'048 | |
| 34060.02 | Int. 2.66 % 05-25 BCN | 7'315.00 | 7'300 | 15 | 9'975.00 | -2'660 | |
| 34060.03 | Int. 3.10 % 08-23 Kommunalkredit | 61'685.68 | 62'000 | -314 | 61'686.12 | 0 | |
| 34060.08 | Int. 2.54 % 10-25 Postfinance | 28'490.00 | 28'500 | -10 | 32'300.00 | -3'810 | |
| 34060.13 | Int. 0.22 % 17-22 Postfinance | 0.00 | 0 | 0 | 2'292.00 | -2'292 | |
| 34060.14 | Int. 0.60 % 17-22 BCN | 0.00 | 0 | 0 | 6'750.00 | -6'750 | |
| 34060.15 | Int. 1.58 % 19-29 BCN | 25'232.60 | 25'300 | -67 | 25'801.40 | -569 | |
| 34060.16 | Int. 0.417 % 19-28 BCGE | 6'255.00 | 6'300 | -45 | 6'255.00 | 0 | |
| 34060.17 | Int. 0.417 % 19-28 BCGE | 9'903.80 | 9'900 | 4 | 9'903.80 | 0 | |
| 34060.18 | Int. 0.26 % 19-27 Postfinance | 4'420.00 | 4'400 | 20 | 4'420.00 | 0 | |
| 34060.19 | Int. 0.5 % 20-30 BCGE | 5'500.00 | 5'500 | 0 | 5'500.00 | 0 | |
| 34060.20 | Int. 0.5 % 20-30 BCN | 17'750.00 | 17'800 | -50 | 17'750.00 | 0 | |
| 34060.21 | Int. 0.18 % 21-27 SUVA | 1'584.00 | 1'600 | -16 | 1'584.00 | 0 | |
| 34060.22 | Int. 2.1 % 23-33 Postfinance | 3'033.00 | 150'000 | -146'967 | 0.00 | 3'033 | |
| 44 | Revenus financiers | -95'947.43 | -83'000 | -12'947 | -105'966.30 | 10'019 | |
| 44011.01 | Intérêts sur impôts PP | -86'811.28 | -75'000 | -11'811 | -71'544.07 | -15'267 | Chiffre transmis par le Canton |
| 44011.02 | Intérêts sur impôts PM | -727.18 | -1'500 | 773 | -1'258.08 | 531 | |
| 44011.04 | Intérêts sur fonds IPM | -409.97 | -500 | 90 | -783.15 | 373 | |
| 44200.00 | Dividendes | -5'530.00 | -6'000 | 470 | -5'905.00 | 375 | |
| 44900.00 | Réévaluations PA | -2'469.00 | 0 | -2'469 | -26'476.00 | 24'007 | Adaptation des titres du PA |
| 49 | Imputations internes | -61'689.45 | -65'500 | 3'811 | -72'956.20 | 11'267 | |
| 49400.00 | Imputations internes int. et charges fin. | -61'689.45 | -65'500 | 3'811 | -72'956.20 | 11'267 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart | Commentaires |
|------------------------------|--|-------------------|----------------|--------------|-------------------|----------------|--------------|
| 96300 | Biens-fonds du patrimoine financier | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 96301 | Immeuble des Arcades | -22'067.20 | -24'490 | 2'423 | -29'270.55 | 7'203 | |
| 34 | Charges financières | 16'022.80 | 13'410 | 2'613 | 8'619.45 | 7'403 | |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 3'348.85 | 2'500 | 849 | 31.80 | 3'317 | |
| 34391.01 | Chauffage PF | 9'298.65 | 7'800 | 1'499 | 6'198.10 | 3'101 | |
| 34391.02 | Electricité PF | 151.50 | 750 | -599 | 124.80 | 27 | |
| 34391.03 | Eau PF | 983.60 | 760 | 224 | 782.20 | 201 | |
| 34394.00 | Primes d'assurances PF | 1'534.35 | 1'400 | 134 | 1'482.55 | 52 | |
| 34395.00 | Prestations de services de tiers PF | 550.00 | 0 | 550 | 0.00 | 550 | |
| 34397.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes PF | 155.85 | 200 | -44 | 0.00 | 156 | |
| 44 | Revenus financiers | -37'890.00 | -37'700 | -190 | -37'890.00 | 0 | |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -35'310.00 | -35'300 | -10 | -35'310.00 | 0 | |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -2'580.00 | -2'400 | -180 | -2'580.00 | 0 | |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | -200.00 | -200 | 0 | 0.00 | -200 | |
| 45110.01 | Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat.. | -200.00 | -200 | 0 | 0.00 | -200 | |
| 96302 | Immeuble Château 12 - Brel 8/10 | 0.00 | 0 | 0 | 3'532.55 | -3'533 | |
| 34 | Charges financières | 0.00 | 0 | 0 | 10'252.55 | -10'253 | |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 0.00 | 0 | 0 | 2'100.60 | -2'101 | |
| 34391.01 | Chauffage PF | 0.00 | 0 | 0 | 6'060.95 | -6'061 | |
| 34391.02 | Electricité PF | 0.00 | 0 | 0 | 302.15 | -302 | |
| 34391.03 | Eau PF | 0.00 | 0 | 0 | 363.55 | -364 | |
| 34394.00 | Primes d'assurances PF | 0.00 | 0 | 0 | 1'425.30 | -1'425 | |
| 44 | Revenus financiers | 0.00 | 0 | 0 | -6'720.00 | 6'720 | |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | 0.00 | 0 | 0 | -5'460.00 | 5'460 | |
| 44390.00 | Remboursement de charges | 0.00 | 0 | 0 | -1'260.00 | 1'260 | |
| 96303 | Immeuble Le Silex | -93'751.60 | -90'500 | -3'252 | -102'534.95 | 8'783 | |
| 34 | Charges financières | 16'745.10 | 15'600 | 1'145 | 9'271.45 | 7'474 | |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 10'410.50 | 10'000 | 411 | 6'601.80 | 3'809 | |
| 34394.00 | Primes d'assurances PF | 2'777.50 | 2'700 | 78 | 2'669.65 | 108 | |
| 34395.00 | Prestations de services de tiers PF | 3'126.70 | 2'500 | 627 | 0.00 | 3'127 | |
| 34397.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes PF | 430.40 | 400 | 30 | 0.00 | 430 | |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts | Commentaires |
|------------------------------|---|--------------------|-----------------|---------------|--------------------|---------------|---|
| 36 | Charges de transfert | 2'268.60 | 2'300 | -31 | 2'268.60 | 0 | |
| 36110.00 | Dédommagements à cantons et concordats | 2'268.60 | 2'300 | -31 | 2'268.60 | 0 | Redevance pour l'octroi du droit de superficie par l'Etat |
| 42 | Taxes | 0.00 | 0 | 0 | -6'075.00 | 6'075 | |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | 0.00 | 0 | 0 | -6'075.00 | 6'075 | |
| 44 | Revenus financiers | -112'365.30 | -108'000 | -4'365 | -108'000.00 | -4'365 | |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -108'000.00 | -108'000 | 0 | -108'000.00 | 0 | |
| 44391.00 | Autres remboursements de tiers | -4'365.30 | 0 | -4'365 | 0.00 | -4'365 | |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | -400.00 | -400 | 0 | 0.00 | -400 | |
| 45110.01 | Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat.. | -400.00 | -400 | 0 | 0.00 | -400 | |
| 96305 | BAP | -20'274.35 | -19'000 | -1'274 | -32'190.00 | 11'916 | |
| 34 | Charges financières | 39'060.35 | 34'000 | 5'060 | 29'783.10 | 9'277 | |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 8'216.15 | 5'000 | 3'216 | 5'129.85 | 3'086 | |
| 34311.00 | Matériel d'exploitation et fournitures PF | 320.23 | 0 | 320 | 0.00 | 320 | |
| 34391.01 | Chauffage PF | 17'739.50 | 14'300 | 3'440 | 12'163.45 | 5'576 | |
| 34391.02 | Electricité PF | 1'988.60 | 3'500 | -1'511 | 1'315.50 | 673 | |
| 34391.03 | Eau PF | 3'206.05 | 4'000 | -794 | 2'643.50 | 563 | |
| 34394.00 | Primes d'assurances PF | 2'166.15 | 2'000 | 166 | 2'086.50 | 80 | |
| 34395.00 | Prestations de services de tiers PF | 817.60 | 0 | 818 | 0.00 | 818 | |
| 34397.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes PF | 187.72 | 200 | -12 | 0.00 | 188 | |
| 34399.00 | Autres charges des biens-fonds PF | 4'418.35 | 5'000 | -582 | 6'444.30 | -2'026 | |
| 36 | Charges de transfert | 2'676.90 | 2'600 | 77 | 2'676.90 | 0 | |
| 36110.00 | Dédommagements à cantons et concordats | 2'676.90 | 2'600 | 77 | 2'676.90 | 0 | Redevance pour l'octroi du droit de superficie par l'Etat |
| 44 | Revenus financiers | -56'811.60 | -50'400 | -6'412 | -59'650.00 | 2'838 | |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -51'960.00 | -45'800 | -6'160 | -55'140.00 | 3'180 | |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -4'560.00 | -4'600 | 40 | -4'510.00 | -50 | |
| 44391.00 | Autres remboursements de tiers | -291.60 | 0 | -292 | 0.00 | -292 | |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | -200.00 | -200 | 0 | 0.00 | -200 | |
| 45110.01 | Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat.. | -200.00 | -200 | 0 | 0.00 | -200 | |
| 49 | Imputations internes | -5'000.00 | -5'000 | 0 | -5'000.00 | 0 | |
| 49200.00 | Imputations internes pour fermages, loyers, fra.. | -5'000.00 | -5'000 | 0 | -5'000.00 | 0 | Location par le port (bureau du garde-port, part aux garages et aux douches/WC) |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart | Commentaires |
|------------------------------|---|------------------|---------------|-------------|------------------|------------|--------------|
| 96306 | Bien-fonds 1065 | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| 96900 | Succession Madeleine Petitat | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| | Redistributions | -1'771.40 | -1'000 | -771 | -2'232.80 | 461 | |
| | Charges | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | |
| | Revenus | -1'771.40 | -1'000 | -771 | -2'232.80 | 461 | |
| 97100 | Redistributions liées à la taxe sur le CO2 | -1'771.40 | -1'000 | -771 | -2'232.80 | 461 | |
| 46 | Revenus de transfert | -1'771.40 | -1'000 | -771 | -2'232.80 | 461 | |
| 46990.00 | Redistribution taxe CO2 | -1'771.40 | -1'000 | -771 | -2'232.80 | 461 | |

10.3

**Compte de résultat :
nature à 7 positions**



Comptes 2023

| Classification par nature | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|---|----------------------|-------------------|------------------|----------------------|------------------|
| CHARGES | 17'333'756.05 | 15'695'216 | 1'638'540 | 15'357'024.53 | 1'976'732 |
| 30 Charges de personnel | 3'398'370.07 | 3'543'236 | -144'866 | 3'406'556.50 | -8'186 |
| 30000.00 Jetons de présence CG et Commissions | 13'525.00 | 14'000 | -475 | 14'270.00 | -745 |
| 30000.02 Honoraires du Conseil communal | 114'000.00 | 114'000 | 0 | 114'000.00 | 0 |
| 30000.03 Indemnités aux Partis politiques | 3'100.00 | 3'150 | -50 | 3'050.00 | 50 |
| 30000.04 Vacances | 0.00 | 0 | 0 | 4'500.00 | -4'500 |
| 30100.00 Salaires du personnel | 2'695'513.75 | 2'704'300 | -8'786 | 2'616'822.65 | 78'691 |
| 30100.01 Salaires des auxiliaires | 0.00 | 0 | 0 | 100.00 | -100 |
| 30108.00 Variation provision heures supplémentaires e.. | 6'498.65 | 0 | 6'499 | -9'541.80 | 16'040 |
| 30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit. | -132'282.35 | 0 | -132'282 | -34'234.90 | -98'047 |
| 30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation | 21'078.40 | 22'240 | -1'162 | 20'588.80 | 490 |
| 30500.00 Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm. | 234'763.80 | 239'235 | -4'471 | 235'242.15 | -478 |
| 30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension | 291'534.30 | 291'700 | -166 | 282'327.50 | 9'207 |
| 30530.00 Cotis patronales assurances-accidents | 12'552.25 | 13'851 | -1'299 | 13'719.65 | -1'167 |
| 30530.01 SUVA - Cotis patronales assurances accid. | 21'282.10 | 20'125 | 1'157 | 19'781.90 | 1'500 |
| 30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ. | 88'205.95 | 88'887 | -681 | 85'909.80 | 2'296 |
| 30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.) | 2'405.50 | 2'466 | -61 | 2'355.40 | 50 |
| 30592.00 Cotisations LAE | 4'978.40 | 5'087 | -109 | 4'874.40 | 104 |
| 30593.00 Fonds formation apprentis | 12'445.45 | 16'195 | -3'750 | 15'700.65 | -3'255 |
| 30900.00 Formation et perfection. du personnel | 7'988.87 | 7'500 | 489 | 16'195.30 | -8'206 |
| 30990.00 Autres charges du personnel | 780.00 | 500 | 280 | 895.00 | -115 |
| 31 Biens, services et charges d'expl. | 2'320'067.11 | 2'128'665 | 191'402 | 2'109'666.16 | 210'401 |
| 31000.00 Matériel de bureau | 3'206.52 | 4'000 | -793 | 3'649.07 | -443 |
| 31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures | 1'810.08 | 3'000 | -1'190 | 1'464.80 | 345 |
| 31010.01 Produits de nettoyage | 38'615.91 | 32'625 | 5'991 | 51'221.29 | -12'605 |
| 31010.02 Carburants | 7'450.25 | 11'700 | -4'250 | 9'100.65 | -1'650 |
| 31010.05 Articles d'hygiène | 24'518.75 | 19'500 | 5'019 | 21'757.14 | 2'762 |
| 31010.06 Sacs poubelles | 3'731.57 | 5'000 | -1'268 | 3'068.34 | 663 |
| 31020.00 Imprimés | 10'844.85 | 13'950 | -3'105 | 6'108.85 | 4'736 |
| 31020.01 Photocopies | 6'707.75 | 4'500 | 2'208 | 6'607.60 | 100 |
| 31020.02 Publications et annonces | 35'141.95 | 32'000 | 3'142 | 27'923.40 | 7'219 |
| 31030.00 Littérature spécialisée, magazines | 853.60 | 1'100 | -246 | 824.87 | 29 |
| 31030.01 Plans | 1'323.05 | 1'000 | 323 | 145.30 | 1'178 |
| 31040.00 Matériel didactique | 5'341.17 | 7'500 | -2'159 | 6'409.99 | -1'069 |
| 31050.00 Denrées alimentaires | 222'265.66 | 203'800 | 18'466 | 214'061.89 | 8'204 |
| 31051.00 Frais de réception | 5'901.75 | 5'500 | 402 | 5'570.30 | 331 |
| 31051.01 Manifestations diverses | 25'649.25 | 14'750 | 10'899 | 20'619.00 | 5'030 |
| 31051.02 Réception personnes âgées | 7'369.70 | 10'000 | -2'630 | 9'456.40 | -2'087 |
| 31051.03 Fête du 1er août | 10'563.70 | 10'000 | 564 | 9'402.66 | 1'161 |
| 31051.04 Fête d'automne | 0.00 | 0 | 0 | 12'874.59 | -12'875 |
| 31060.00 Remèdes, médicaments, pansements | 2'980.46 | 2'000 | 980 | 1'808.46 | 1'172 |
| 31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau | 7'561.45 | 7'000 | 561 | 13'479.60 | -5'918 |
| 31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils | 42'370.98 | 14'000 | 28'371 | 21'601.28 | 20'770 |
| 31110.01 Compteurs (acquisition) | 18'422.84 | 20'000 | -1'577 | 18'416.02 | 7 |
| 31110.02 Signalisation routière | 20'607.25 | 5'000 | 15'607 | 2'536.46 | 18'071 |
| 31110.03 Extension du réseau | 0.00 | 10'000 | -10'000 | 0.00 | 0 |
| 31110.04 Achat de plants | 0.00 | 250 | -250 | 0.00 | 0 |
| 31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux | 2'043.28 | 2'500 | -457 | 3'168.63 | -1'125 |
| 31130.00 Matériel informatique | 0.00 | 1'000 | -1'000 | 0.00 | 0 |
| 31200.01 Chauffage | 85'591.45 | 94'350 | -8'759 | 94'646.70 | -9'055 |
| 31200.02 Electricité | 84'665.25 | 100'750 | -16'085 | 87'763.27 | -3'098 |
| 31200.03 Eau | 100'493.56 | 111'500 | -11'006 | 117'676.20 | -17'183 |
| 31200.04 Déchets | 18'544.99 | 25'200 | -6'655 | 28'172.45 | -9'627 |
| 31200.06 Taxe pour contingent d'eau | 0.00 | 3'000 | -3'000 | 5'814.24 | -5'814 |
| 31300.00 Prestations de services de tiers | 74'466.00 | 20'000 | 54'466 | 14'929.73 | 59'536 |
| 31300.01 Frais postaux | 12'839.23 | 12'000 | 839 | 12'849.38 | -10 |
| 31300.02 Frais bancaires | 5'278.40 | 4'500 | 778 | 4'243.53 | 1'035 |
| 31300.03 Téléphones | 12'446.45 | 11'780 | 666 | 11'926.70 | 520 |
| 31300.04 Frais de poursuites | 6'684.85 | 18'000 | -11'315 | 15'859.25 | -9'174 |
| 31300.05 Cotisations | 3'878.65 | 3'400 | 479 | 2'896.95 | 982 |
| 31300.06 Cotisation ACN | 2'557.40 | 2'500 | 57 | 2'496.60 | 61 |
| 31300.21 Orthophonie, logopédie | 3'588.00 | 2'000 | 1'588 | 1'710.00 | 1'878 |
| 31300.22 Abonnements TN - participation | 35'970.00 | 40'000 | -4'030 | 21'193.00 | 14'777 |
| 31300.23 Réseau d'activités physiques et de sports | 9'219.20 | 12'000 | -2'781 | 11'213.46 | -1'994 |



Comptes 2023

| Classification par nature | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|---------------------------|--|---------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| 31300.24 | Neuchâtel Roule | 5'385.00 | 6'500 | -1'115 | 5'385.00 | 0 |
| 31300.30 | Contrôle de l'eau potable | 11'815.92 | 12'000 | -184 | 11'476.60 | 339 |
| 31300.40 | Ramassage des déchets urbains | 56'944.04 | 51'000 | 5'944 | 74'545.76 | -17'602 |
| 31300.41 | Incinération des déchets urbains (Vadec) | 17'783.94 | 20'000 | -2'216 | 19'375.26 | -1'591 |
| 31300.42 | Compostage (ramassage et traitement) | 67'655.07 | 70'000 | -2'345 | 63'991.84 | 3'663 |
| 31300.43 | Récupération du papier | 26'367.90 | 30'000 | -3'632 | 24'591.24 | 1'777 |
| 31300.44 | Recyclage et collecte du verre | 6'061.93 | 7'000 | -938 | 7'285.10 | -1'223 |
| 31300.45 | Récupération de la ferraille | 1'260.13 | 6'000 | -4'740 | 2'382.39 | -1'122 |
| 31300.46 | Récupération déchets spéciaux | 1'845.22 | 2'000 | -155 | 1'851.11 | -6 |
| 31320.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes | 136'203.71 | 94'110 | 42'094 | 101'218.82 | 34'985 |
| 31320.02 | Révision des comptes communaux | 9'423.75 | 9'500 | -76 | 9'316.05 | 108 |
| 31331.00 | Frais participation Bordereau Unique | 38'340.00 | 37'000 | 1'340 | 38'240.00 | 100 |
| 31332.00 | Contrat de prestation informatique | 65'792.95 | 65'200 | 593 | 76'507.03 | -10'714 |
| 31332.01 | Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN) | 6'088.45 | 6'000 | 88 | 5'943.75 | 145 |
| 31332.02 | Informatisation cadastre | 13'775.40 | 2'500 | 11'275 | 2'246.95 | 11'528 |
| 31340.00 | Primes d'assurances | 54'623.65 | 47'350 | 7'274 | 51'614.40 | 3'009 |
| 31370.00 | Impôts et taxes | 570.45 | 600 | -30 | 570.45 | 0 |
| 31370.01 | Taxe de séjour | 182.40 | 100 | 82 | 246.00 | -64 |
| 31370.02 | Taxes routières vhc service (plaques) | 4'097.90 | 4'350 | -252 | 4'350.85 | -253 |
| 31380.01 | Frais d'apprentis | 2'988.41 | 2'000 | 988 | 997.10 | 1'991 |
| 31400.00 | Entretien de terrains | 40'458.35 | 40'000 | 458 | 52'819.50 | -12'361 |
| 31400.01 | Entretien de la piste VITA | 1'741.30 | 4'000 | -2'259 | 5'328.80 | -3'588 |
| 31400.02 | Entretien de la zone verte des rives | 40'582.55 | 28'000 | 12'583 | 11'974.15 | 28'608 |
| 31410.00 | Entretien des routes / voies de communication | 25'399.35 | 20'000 | 5'399 | 18'861.89 | 6'537 |
| 31410.01 | Entretien hivernal des routes | 1'324.70 | 10'000 | -8'675 | 2'533.90 | -1'209 |
| 31430.01 | Entretien du port | 18'544.47 | 22'000 | -3'456 | 49'026.10 | -30'482 |
| 31430.02 | Entretien cabanons, coffres | 0.00 | 0 | 0 | 15'212.81 | -15'213 |
| 31430.16 | Entretien du réseau d'eau | 16'787.57 | 40'000 | -23'212 | 6'127.87 | 10'660 |
| 31430.18 | Entretien des captages et réservoirs | 35'967.60 | 35'000 | 968 | 41'620.52 | -5'653 |
| 31430.20 | Entretien des canaux, égouts | 7'306.65 | 5'000 | 2'307 | 2'750.70 | 4'556 |
| 31440.00 | Entretien terrains bâtis et bâtiments PA | 141'373.35 | 92'000 | 49'373 | 100'468.81 | 40'905 |
| 31440.01 | Entretien - Conciergerie | 23'333.10 | 22'900 | 433 | 45'751.20 | -22'418 |
| 31440.02 | Entretien locaux FC | 13'268.90 | 6'500 | 6'769 | 6'706.80 | 6'562 |
| 31440.03 | Entretien du Temple | 32'845.50 | 29'900 | 2'946 | 34'800.90 | -1'955 |
| 31440.04 | Entretien WC port | 490.02 | 2'000 | -1'510 | 3'258.86 | -2'769 |
| 31500.00 | Entretien meubles, machines, appareils bureau | 699.90 | 2'100 | -1'400 | 1'540.50 | -841 |
| 31510.00 | Entretien machines, appareils et outils | 24'067.66 | 29'950 | -5'882 | 27'055.92 | -2'988 |
| 31510.02 | Entretien éclairage public (EP) | 101'288.30 | 43'000 | 58'288 | 69'156.24 | 32'132 |
| 31510.04 | Entretien véhicules | 21'473.81 | 15'000 | 6'474 | 19'089.53 | 2'384 |
| 31600.00 | Loyers et fermages des biens-fonds | 150'609.05 | 169'200 | -18'591 | 300.00 | 150'309 |
| 31700.00 | Frais de déplacement et autres frais | 629.80 | 700 | -70 | 157.00 | 473 |
| 31710.00 | Excursions, voyages scolaires et camps | 5'068.50 | 10'000 | -4'932 | 4'202.64 | 866 |
| 31720.00 | Manifestations culturelles, courses d'école | 9'439.91 | 7'800 | 1'640 | 10'675.40 | -1'235 |
| 31800.01 | Variation provision débiteurs divers | -802.21 | 0 | -802 | 3'056.00 | -3'858 |
| 31800.02 | Variation provision débiteurs impôts | 173.75 | 0 | 174 | 13'522.00 | -13'348 |
| 31810.00 | Pertes sur créances effectives | 1'281.57 | 200 | 1'082 | 10'792.75 | -9'511 |
| 31811.01 | ADB, remises et NVA s. impôt PP | 97'541.25 | 110'000 | -12'459 | 115'463.93 | -17'923 |
| 31920.01 | Droits d'auteurs | 555.85 | 600 | -44 | 592.65 | -37 |
| 31990.00 | Autres charges d'exploitation | 19'905.14 | 6'950 | 12'955 | 30'015.04 | -10'110 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administra.. | 3'257'688.24 | 1'377'000 | 1'880'688 | 1'973'270.66 | 1'284'418 |
| 33000.00 | Amortissements planifiés, terrains PA | 20'711.56 | 14'300 | 6'412 | 14'350.00 | 6'362 |
| 33001.00 | Amort. planifiés, routes/voies comm. PA | 20'015.00 | 30'100 | -10'085 | 29'009.45 | -8'994 |
| 33002.00 | Amortissements planifiés, aménagement des .. | 165'597.73 | 167'600 | -2'002 | 150'073.95 | 15'524 |
| 33003.00 | Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA | 176'370.72 | 168'000 | 8'371 | 180'346.20 | -3'975 |
| 33004.00 | Amort. planifiés, terrains bâtis PA | 2'707'784.15 | 827'200 | 1'880'584 | 1'420'816.27 | 1'286'968 |
| 33006.00 | Amort. planifiés, biens meubles PA | 51'581.00 | 49'100 | 2'481 | 52'623.39 | -1'042 |
| 33200.00 | Amort. planifiés, immob. incorporelles | 115'628.08 | 120'700 | -5'072 | 126'051.40 | -10'423 |
| 34 | Charges financières | 242'997.33 | 381'610 | -138'613 | 242'143.87 | 853 |
| 34060.02 | Int. 2.66 % 05-25 BCN | 7'315.00 | 7'300 | 15 | 9'975.00 | -2'660 |
| 34060.03 | Int. 3.10 % 08-23 Kommunalkredit | 61'685.68 | 62'000 | -314 | 61'686.12 | 0 |
| 34060.08 | Int. 2.54 % 10-25 Postfinance | 28'490.00 | 28'500 | -10 | 32'300.00 | -3'810 |
| 34060.13 | Int. 0.22 % 17-22 Postfinance | 0.00 | 0 | 0 | 2'292.00 | -2'292 |
| 34060.14 | Int. 0.60 % 17-22 BCN | 0.00 | 0 | 0 | 6'750.00 | -6'750 |
| 34060.15 | Int. 1.58 % 19-29 BCN | 25'232.60 | 25'300 | -67 | 25'801.40 | -569 |
| 34060.16 | Int. 0.417 % 19-28 BCGE | 6'255.00 | 6'300 | -45 | 6'255.00 | 0 |



Comptes 2023

| Classification par nature | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|---------------------------|--|---------------------|------------------|-----------------|---------------------|----------------|
| 34060.17 | Int. 0.417 % 19-28 BCGE | 9'903.80 | 9'900 | 4 | 9'903.80 | 0 |
| 34060.18 | Int. 0.26 % 19-27 Postfinance | 4'420.00 | 4'400 | 20 | 4'420.00 | 0 |
| 34060.19 | Int. 0.5 % 20-30 BCGE | 5'500.00 | 5'500 | 0 | 5'500.00 | 0 |
| 34060.20 | Int. 0.5 % 20-30 BCN | 17'750.00 | 17'800 | -50 | 17'750.00 | 0 |
| 34060.21 | Int. 0.18 % 21-27 SUVA | 1'584.00 | 1'600 | -16 | 1'584.00 | 0 |
| 34060.22 | Int. 2.1 % 23-33 Postfinance | 3'033.00 | 150'000 | -146'967 | 0.00 | 3'033 |
| 34310.00 | Entretien courant par des tiers PF | 21'975.50 | 17'500 | 4'476 | 13'864.05 | 8'111 |
| 34311.00 | Matériel d'exploitation et fournitures PF | 320.23 | 0 | 320 | 0.00 | 320 |
| 34391.01 | Chauffage PF | 27'038.15 | 22'100 | 4'938 | 24'422.50 | 2'616 |
| 34391.02 | Electricité PF | 2'140.10 | 4'250 | -2'110 | 1'742.45 | 398 |
| 34391.03 | Eau PF | 4'189.65 | 4'760 | -570 | 3'789.25 | 400 |
| 34394.00 | Primes d'assurances PF | 6'478.00 | 6'100 | 378 | 7'664.00 | -1'186 |
| 34395.00 | Prestations de services de tiers PF | 4'494.30 | 2'500 | 1'994 | 0.00 | 4'494 |
| 34397.00 | Honoraires conseillers externes, spécialistes .. | 773.97 | 800 | -26 | 0.00 | 774 |
| 34399.00 | Autres charges des biens-fonds PF | 4'418.35 | 5'000 | -582 | 6'444.30 | -2'026 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements sp.. | 372'638.31 | 237'650 | 134'988 | 290'962.89 | 81'675 |
| 35100.00 | Attributions aux financements spéciaux | 346'716.14 | 212'650 | 134'066 | 264'623.53 | 82'093 |
| 35110.01 | Attribution au fonds pour redevance à vocatio.. | 25'922.17 | 25'000 | 922 | 26'339.36 | -417 |
| 36 | Charges de transfert | 6'807'802.14 | 7'034'645 | -226'843 | 6'404'783.95 | 403'018 |
| 36010.02 | Taxe des chiens - part Etat | 4'050.00 | 4'200 | -150 | 4'020.00 | 30 |
| 36010.04 | Documents d'identité - part Etat | 3'368.10 | 4'000 | -632 | 4'073.30 | -705 |
| 36100.01 | Cotisation à Cité de l'énergie/Planair/etc | 2'677.00 | 10'000 | -7'323 | 1'300.00 | 1'377 |
| 36110.00 | Dédommagements à cantons et concordats | 7'842.60 | 13'760 | -5'917 | 5'787.30 | 2'055 |
| 36110.01 | Intégration socio-professionnelle | 59'246.30 | 64'400 | -5'154 | 54'163.15 | 5'083 |
| 36110.02 | Subsides LAMal | 506'487.80 | 523'600 | -17'112 | 380'358.21 | 126'130 |
| 36110.03 | Part sur financement LACI | 31'263.60 | 30'900 | 364 | 29'213.88 | 2'050 |
| 36110.05 | Part communale aux bourses d'études | 34'503.94 | 35'800 | -1'296 | 33'715.31 | 789 |
| 36110.06 | Aide sociale | 619'792.86 | 639'400 | -19'607 | 602'841.12 | 16'952 |
| 36110.09 | Alloc. familiales pers. sans activité lucrative | 29'980.53 | 35'500 | -5'519 | 28'693.93 | 1'287 |
| 36110.10 | Social privé | 34'908.67 | 31'300 | 3'609 | 28'649.34 | 6'259 |
| 36110.11 | Transports publics (pot commun) | 632'334.70 | 632'400 | -65 | 571'118.20 | 61'217 |
| 36110.12 | Subventions à organisations touristiques | 8'076.00 | 8'000 | 76 | 7'884.00 | 192 |
| 36110.14 | Avance sur contributions d'entretien | 4'109.87 | 5'300 | -1'190 | 3'465.84 | 644 |
| 36110.15 | Sanction de plan SAT | 77'841.15 | 22'000 | 55'841 | 27'851.40 | 49'990 |
| 36110.18 | Lutte contre la fraude | 11'436.14 | 10'200 | 1'236 | 9'658.48 | 1'778 |
| 36110.20 | Part au centre OPC (protection civile) | 36'342.00 | 35'500 | 842 | 35'478.00 | 864 |
| 36120.00 | Dédom. à communes et syndicats intercom. | 33'739.26 | 46'900 | -13'161 | 33'687.35 | 52 |
| 36120.01 | Emoluments état civil de district | 14'135.30 | 16'000 | -1'865 | 14'537.28 | -402 |
| 36120.02 | Emoluments à autres communes | 250'541.00 | 237'000 | 13'541 | 239'724.85 | 10'816 |
| 36120.05 | Participation au Syndicat scolaire éorén | 2'896'758.60 | 3'030'200 | -133'441 | 2'751'132.50 | 145'626 |
| 36120.06 | Syndicat du théâtre neuchâtelois | 63'691.42 | 62'400 | 1'291 | 56'704.13 | 6'987 |
| 36120.07 | Syndicat d'athlétisme (SIAALN) | 9'640.00 | 10'200 | -560 | 9'029.55 | 610 |
| 36120.08 | Syndicat des patinoires | 47'215.20 | 54'700 | -7'485 | 60'558.10 | -13'343 |
| 36120.09 | Syndicat pour l'épuration (Châtellenie) | 264'572.10 | 350'300 | -85'728 | 319'364.31 | -54'792 |
| 36120.10 | Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie) | 91'265.91 | 79'550 | 11'716 | 63'113.17 | 28'153 |
| 36120.11 | Part communale Hauterive | 328'790.30 | 330'000 | -1'210 | 326'490.85 | 2'299 |
| 36120.12 | Service social intercommunal | 144'756.05 | 146'900 | -2'144 | 147'363.55 | -2'608 |
| 36120.13 | Guichet Accord intercommunal | 22'708.65 | 21'500 | 1'209 | 17'122.05 | 5'587 |
| 36120.14 | Part communale association Skatepark | 710.45 | 750 | -40 | 719.85 | -9 |
| 36120.16 | Part communale Paroisse de St-Blaise - Haut.. | 43'749.50 | 43'900 | -151 | 45'566.10 | -1'817 |
| 36120.17 | ECAP - missions de secours | 24'577.95 | 26'335 | -1'757 | 24'072.50 | 505 |
| 36120.19 | Part communale service d'ambulances | 91'076.00 | 95'000 | -3'924 | 96'956.00 | -5'880 |
| 36120.21 | Part agent de sécurité la Tène | 70'633.70 | 73'000 | -2'366 | 63'905.30 | 6'728 |
| 36120.22 | Part communale SSCL | 125'567.70 | 127'400 | -1'832 | 115'294.25 | 10'273 |
| 36140.00 | Dédommagements aux entreprises publiques | 7'742.15 | 3'000 | 4'742 | 1'808.75 | 5'933 |
| 36227.00 | Péréquation financière des ressources interc.. | 1'184.00 | 1'200 | -16 | 0.00 | 1'184 |
| 36228.01 | Compensation des charges scolaires | 104'113.00 | 104'100 | 13 | 103'877.00 | 236 |
| 36340.00 | Subventions aux entreprises publiques | 0.00 | 0 | 0 | 2'500.00 | -2'500 |
| 36340.01 | Part communale RUN et RNL | 17'275.74 | 16'900 | 376 | 17'665.60 | -390 |
| 36340.03 | Subvention à la Croix-Rouge | 100.00 | 100 | 0 | 100.00 | 0 |
| 36360.00 | Subv. organis. privées à but non lucratif | 40'995.80 | 43'600 | -2'604 | 53'716.25 | -12'720 |
| 36360.03 | Subvention au musée de la vigne et du vin | 1'211.40 | 1'200 | 11 | 1'182.60 | 29 |
| 36360.05 | Subvention Centre culturel NE | 800.00 | 800 | 0 | 800.00 | 0 |
| 36360.06 | Subvention fanfare Association musicale | 3'000.00 | 3'000 | 0 | 3'000.00 | 0 |
| 36360.07 | Subvention école de musique | 1'404.20 | 1'450 | -46 | 1'455.60 | -51 |



Comptes 2023

| Classification par nature | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|---------------------------|--|-----------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| 36370.00 | Subventions aux personnes physiques | 1'585.50 | 1'000 | 586 | 5'065.00 | -3'480 |
| 37 | Subventions redistribuées | 119'323.40 | 120'000 | -677 | 118'054.30 | 1'269 |
| 37010.01 | Redevances sur vente d'eau (canton) | 119'323.40 | 120'000 | -677 | 118'054.30 | 1'269 |
| 38 | Charges extraordinaires | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0 |
| 39 | Imputations internes | 814'869.45 | 872'410 | -57'541 | 811'586.20 | 3'283 |
| 39100.00 | Imputations internes pour prestations de servi.. | 660'930.00 | 713'660 | -52'730 | 664'880.00 | -3'950 |
| 39200.00 | Imputations internes pour fermages, loyers, fr.. | 34'500.00 | 35'500 | -1'000 | 16'000.00 | 18'500 |
| 39300.00 | Imputations internes pour frais adm. et d'expl. | 14'000.00 | 14'000 | 0 | 14'000.00 | 0 |
| 39400.00 | Imputations internes pour int. et charges fin. | 61'689.45 | 65'500 | -3'811 | 72'956.20 | -11'267 |
| 39500.00 | Imputations internes pour amortissements pla.. | 43'750.00 | 43'750 | 0 | 43'750.00 | 0 |
| | PRODUITS | -16'509'848.38 | -14'995'710 | -1'514'138 | -15'357'609.90 | -1'152'238 |
| 40 | Revenus fiscaux | -8'960'215.07 | -8'607'800 | -352'415 | -8'827'877.06 | -132'338 |
| 40000.00 | Impôts sur le revenu, PP - année fiscale | -6'456'799.50 | -6'500'000 | 43'201 | -6'453'698.25 | -3'101 |
| 40001.00 | Impôts sur le revenu, PP - années précédentes | -648'589.75 | -300'000 | -348'590 | -406'601.13 | -241'989 |
| 40002.00 | Rappels d'impôts sur le revenu, PP | -3'223.20 | 0 | -3'223 | -78'213.80 | 74'991 |
| 40006.00 | Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD | 9'283.75 | 7'000 | 2'284 | 12'246.50 | -2'963 |
| 40010.00 | Impôts sur la fortune, PP - année fiscale | -1'047'388.65 | -980'000 | -67'389 | -1'054'109.05 | 6'720 |
| 40011.00 | Impôts sur la fortune, PP - années précédent.. | -7'621.65 | -100'000 | 92'378 | -145'953.75 | 138'332 |
| 40012.00 | Rappels d'impôts sur la fortune, PP | -1'638.65 | 0 | -1'639 | -55'532.90 | 53'894 |
| 40020.00 | Impôts à la source, PP | -105'676.62 | -50'000 | -55'677 | 40'335.40 | -146'012 |
| 40050.00 | Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers IS.. | -28'960.70 | -30'000 | 1'039 | -62'087.00 | 33'126 |
| 40100.00 | Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale | -73'248.05 | -110'000 | 36'752 | -91'510.88 | 18'263 |
| 40101.00 | Impôts sur le bénéfice PM - années précédén.. | 19'261.16 | -30'000 | 49'261 | 12'203.61 | 7'058 |
| 40102.00 | Rappels d'impôts PM | -767.05 | 0 | -767 | -4'617.89 | 3'851 |
| 40110.00 | Impôts sur le capital PM - année fiscale | -25'262.55 | -35'000 | 9'737 | -19'314.80 | -5'948 |
| 40111.00 | Impôts sur le capital PM - années précéd. | 3'767.75 | -20'000 | 23'768 | -9'034.01 | 12'802 |
| 40113.00 | Impôt corporations publiques | -1'597.90 | -1'600 | 2 | -1'597.90 | 0 |
| 40190.00 | IPM part au fonds en prop. population | -205.29 | 0 | -205 | 637.66 | -843 |
| 40191.00 | IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois | -298'237.88 | -170'000 | -128'238 | -208'518.94 | -89'719 |
| 40210.01 | Impôts fonciers PP | -207'420.22 | -210'000 | 2'580 | -221'107.86 | 13'688 |
| 40210.02 | Impôts fonciers PM | -69'330.07 | -62'000 | -7'330 | -64'922.07 | -4'408 |
| 40330.00 | Taxe des chiens | -16'560.00 | -16'200 | -360 | -16'480.00 | -80 |
| 41 | Patentes et concessions | -4'000.00 | -4'000 | 0 | -4'000.00 | 0 |
| 41200.00 | Revenus de concessions | -4'000.00 | -4'000 | 0 | -4'000.00 | 0 |
| 42 | Taxes | -3'079'668.67 | -2'964'250 | -115'419 | -3'036'687.66 | -42'981 |
| 42100.00 | Emoluments administratifs | -6'899.45 | -10'000 | 3'101 | -9'467.70 | 2'568 |
| 42100.01 | Emoluments Contrôle des habitants | -13'127.20 | -7'000 | -6'127 | -6'440.30 | -6'687 |
| 42100.03 | Sanctions de plans | -77'554.05 | -35'000 | -42'554 | -38'952.85 | -38'601 |
| 42100.05 | Emoluments documents d'identité | -5'425.00 | -6'500 | 1'075 | -6'405.00 | 980 |
| 42400.00 | Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv. | -50.00 | -50 | 0 | -50.00 | 0 |
| 42400.03 | Redevance gaz (Viteos) | -30'000.00 | -25'000 | -5'000 | -29'658.68 | -341 |
| 42400.04 | Prestations d'accueil (Viteos) | -10'000.00 | -10'000 | 0 | -10'000.00 | 0 |
| 42400.05 | Redevance s/kWh (Viteos) | -42'378.82 | -40'000 | -2'379 | -43'078.41 | 700 |
| 42400.06 | Redevance à vocation énergétique (Viteos) | -25'922.17 | -25'000 | -922 | -26'339.36 | 417 |
| 42400.07 | Taxes d'équipement - Routes | -2'168.05 | 0 | -2'168 | 1'119.20 | -3'287 |
| 42400.10 | Locations places de parc | -60'349.80 | -60'000 | -350 | -60'010.00 | -340 |
| 42400.11 | Revenus horodateurs | -83'377.70 | -75'000 | -8'378 | -75'863.10 | -7'515 |
| 42400.12 | Vignettes parking port et divers | -44'943.45 | -45'000 | 57 | -45'288.45 | 345 |
| 42400.13 | Redevance usage accru du domaine public r.. | -6'847.10 | -8'500 | 1'653 | 0.00 | -6'847 |
| 42401.01 | Taxe de base eau (compteur) | -30'425.20 | -30'000 | -425 | -30'317.80 | -107 |
| 42401.02 | Taxe sur la consommation d'eau | -370'564.53 | -365'000 | -5'565 | -376'275.90 | 5'711 |
| 42401.03 | Taxes d'équipement - Eau | -1'084.00 | 0 | -1'084 | -248.90 | -835 |
| 42401.10 | Taxe d'épuration | -634'942.00 | -650'000 | 15'058 | -627'486.40 | -7'456 |
| 42401.11 | Taxes d'équipement - Epuration | -1'084.00 | 0 | -1'084 | -1'810.35 | 726 |
| 42401.20 | Taxe déchets ménages | -211'237.25 | -208'000 | -3'237 | -209'136.16 | -2'101 |
| 42401.21 | Taxe de base déchets entreprises | -29'941.06 | -24'000 | -5'941 | -29'981.67 | 41 |



Comptes 2023

| Classification par nature | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|---------------------------|--|----------------------|-------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 42401.22 | Taxe déchets entreprises au poids | -45'457.07 | -60'000 | 14'543 | -72'277.98 | 26'821 |
| 42401.41 | Taxe électricité (utilisation du réseau) | -6'596.65 | -5'000 | -1'597 | -8'720.44 | 2'124 |
| 42401.50 | Taxe d'amarrage | -301'620.71 | -300'000 | -1'621 | -301'243.90 | -377 |
| 42401.51 | Places à terre | -20'338.59 | -22'000 | 1'661 | -20'050.13 | -288 |
| 42401.52 | Location cabanons du port | -11'081.25 | -11'000 | -81 | -10'750.53 | -331 |
| 42401.53 | Location coffres | -2'275.00 | -2'400 | 125 | -2'268.75 | -6 |
| 42401.54 | Taxes pour planches à voile | -755.00 | -800 | 45 | -750.00 | -5 |
| 42401.55 | Taxe d'utilisation de la grue | -10'234.98 | -13'000 | 2'765 | -10'897.91 | 663 |
| 42401.56 | Taxe visiteurs (port) | -7'184.66 | -7'000 | -185 | -6'328.50 | -856 |
| 42401.57 | Taxe d'hivernage (concessionnaire) | -13'900.00 | -12'500 | -1'400 | -13'189.30 | -711 |
| 42401.58 | Taxe d'inscription | -750.00 | -2'100 | 1'350 | -2'100.00 | 1'350 |
| 42401.59 | Taxe surfaces zones techniques et zone sais.. | -9'700.00 | -9'700 | 0 | -9'700.00 | 0 |
| 42500.00 | Ventes | -258.35 | -200 | -58 | -1'076.20 | 818 |
| 42500.01 | Vente de bois de service | 0.00 | -6'500 | 6'500 | -1'113.85 | 1'114 |
| 42500.02 | Vente de bois d'industrie | 0.00 | 0 | 0 | -5'726.90 | 5'727 |
| 42500.03 | Vente de bois de feu | -780.80 | 0 | -781 | 0.00 | -781 |
| 42500.04 | Vente de sacs poubelle | -1'303.77 | -2'000 | 696 | -1'875.52 | 572 |
| 42500.11 | Vente cartes LNM | -1'080.00 | 0 | -1'080 | -230.00 | -850 |
| 42600.00 | Remboursements de tiers | -9'893.56 | -500 | -9'394 | -3'031.67 | -6'862 |
| 42600.01 | Remboursements frais de poursuites et rapp.. | -19'850.07 | -40'000 | 20'150 | -33'847.92 | 13'998 |
| 42600.11 | Part des parents | -860'281.05 | -790'000 | -70'281 | -842'736.35 | -17'545 |
| 42600.18 | Rétrocession Vadec ménages | -44'236.82 | -42'000 | -2'237 | -43'214.07 | -1'023 |
| 42600.19 | Rétrocession Vadec entreprises | -9'519.51 | -3'000 | -6'520 | -7'228.41 | -2'291 |
| 42700.00 | Amendes | -12'050.00 | -10'000 | -2'050 | -11'037.50 | -1'013 |
| 42700.08 | Dépôts de plaques d'immatriculation | -2'200.00 | -500 | -1'700 | -1'600.00 | -600 |
| 43 | Revenus divers | -30'255.85 | -23'000 | -7'256 | -54'271.04 | 24'015 |
| 43090.01 | Recettes entrées public | -15'008.45 | -15'000 | -8 | -12'740.05 | -2'268 |
| 43900.00 | Autres revenus | -15'247.40 | -8'000 | -7'247 | -41'530.99 | 26'284 |
| 44 | Revenus financiers | -436'501.43 | -418'600 | -17'901 | -458'460.85 | 21'959 |
| 44011.01 | Intérêts sur impôts PP | -86'811.28 | -75'000 | -11'811 | -71'544.07 | -15'267 |
| 44011.02 | Intérêts sur impôts PM | -727.18 | -1'500 | 773 | -1'258.08 | 531 |
| 44011.04 | Intérêts sur fonds IPM | -409.97 | -500 | 90 | -783.15 | 373 |
| 44200.00 | Dividendes | -5'530.00 | -6'000 | 470 | -5'905.00 | 375 |
| 44300.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | -200'753.50 | -194'200 | -6'554 | -207'593.50 | 6'840 |
| 44320.05 | Taxe d'affichage, enseignes | -4'532.10 | -4'800 | 268 | -4'514.65 | -17 |
| 44390.00 | Remboursement de charges | -9'300.00 | -9'300 | 0 | -10'510.00 | 1'210 |
| 44391.00 | Autres remboursements de tiers | -4'656.90 | 0 | -4'657 | 0.00 | -4'657 |
| 44700.00 | Loyers et fermages, biens-fonds PA | -108'151.40 | -108'600 | 449 | -113'898.40 | 5'747 |
| 44720.00 | Paiements pour utilisation des biens-fonds PA | -13'160.10 | -18'700 | 5'540 | -15'978.00 | 2'818 |
| 44900.00 | Réévaluations PA | -2'469.00 | 0 | -2'469 | -26'476.00 | 24'007 |
| 45 | Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux | -39'318.83 | -40'450 | 1'131 | -23'575.03 | -15'744 |
| 45100.00 | Prélèvements sur les financements spéciaux | -32'995.93 | -26'750 | -6'246 | -23'575.03 | -9'421 |
| 45110.00 | Prélèvements sur les fonds du capital propre | -2'622.90 | 0 | -2'623 | 0.00 | -2'623 |
| 45110.01 | Prélèvement sur fonds pour redevance à voc.. | -3'700.00 | -13'700 | 10'000 | 0.00 | -3'700 |
| 46 | Revenus de transfert | -1'789'262.92 | -1'729'700 | -59'563 | -1'719'331.84 | -69'931 |
| 46010.01 | Quote-part à la taxe LTVRB | -9'221.00 | -8'900 | -321 | -9'099.00 | -122 |
| 46040.01 | Récupération du verre | -5'883.93 | -5'000 | -884 | -6'106.35 | 222 |
| 46040.02 | Récupération du papier | 297.59 | -5'000 | 5'298 | -4'491.81 | 4'789 |
| 46040.03 | Récupération de l'aluminium | -362.13 | -300 | -62 | -333.24 | -29 |
| 46110.03 | Dédommagements pour notifications poursuit.. | -22'260.00 | -22'000 | -260 | -17'861.00 | -4'399 |
| 46120.02 | Eorén - Jardilllets 18 | -101'515.40 | -101'200 | -315 | -105'238.40 | 3'723 |
| 46120.03 | Eorén - Nouveau collège Longschamps 10 | -81'049.63 | -63'700 | -17'350 | -108'857.60 | 27'808 |
| 46120.04 | Eorén - salle de gym | -98'631.30 | -99'100 | 469 | -101'421.56 | 2'790 |
| 46120.05 | Eorén - piscine | -184'360.10 | -162'000 | -22'360 | -158'748.60 | -25'612 |
| 46120.06 | Eorén - Ancien collège - Longschamps 10 | -18'066.13 | -18'100 | 34 | -31'460.80 | 13'395 |
| 46120.07 | Eorén - Ecole provisoire | -144'347.00 | -158'900 | 14'553 | 0.00 | -144'347 |
| 46227.00 | Contribution de la péréquation des ressources | 0.00 | 0 | 0 | -1'338.00 | 1'338 |
| 46228.02 | Compensation des charges préscolaires | -19'307.00 | -19'300 | -7 | -31'479.00 | 12'172 |
| 46228.03 | Compensation des charges parascolaires | -32'210.00 | -32'200 | -10 | -26'332.00 | -5'878 |
| 46300.00 | Subventions de la Confédération | -2'915.00 | -3'000 | 85 | -2'915.00 | 0 |
| 46310.00 | Subventions des cantons et des concordats | -483'769.29 | -412'000 | -71'769 | -492'992.88 | 9'224 |



Comptes 2023

| Classification par nature | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| 46311.00 | Subventions du fonds de formation apprentis | -21'000.00 | -33'000 | 12'000 | -42'000.00 | 21'000 |
| 46320.00 | Subventions des communes et des syndicats.. | -234'042.40 | -255'000 | 20'958 | -249'932.95 | 15'891 |
| 46320.11 | Part communale Hauterive | -328'848.80 | -330'000 | 1'151 | -326'490.85 | -2'358 |
| 46990.00 | Redistribution taxe CO2 | -1'771.40 | -1'000 | -771 | -2'232.80 | 461 |
| 47 | Subventions à redistribuer | -119'323.40 | -120'000 | 677 | -118'054.30 | -1'269 |
| 47010.01 | Redevance cantonale sur l'eau potable | -119'323.40 | -120'000 | 677 | -118'054.30 | -1'269 |
| 48 | Revenus extraordinaires | -1'236'432.76 | -215'500 | -1'020'933 | -303'765.92 | -932'667 |
| 48610.00 | Revenus de transfert extraordinaires - cantons | 0.00 | 0 | 0 | -56'664.87 | 56'665 |
| 48950.00 | Prélèvements sur la réserve liée au retraitem.. | -1'236'432.76 | -215'500 | -1'020'933 | -247'101.05 | -989'332 |
| 49 | Imputations internes | -814'869.45 | -872'410 | 57'541 | -811'586.20 | -3'283 |
| 49100.00 | Imputations internes pour prestations de servi.. | -660'930.00 | -713'660 | 52'730 | -664'880.00 | 3'950 |
| 49200.00 | Imputations internes pour fermages, loyers, fr.. | -34'500.00 | -35'500 | 1'000 | -16'000.00 | -18'500 |
| 49300.02 | Imputation déchets entreprises | -14'000.00 | -14'000 | 0 | -14'000.00 | 0 |
| 49400.00 | Imputations internes int. et charges fin. | -61'689.45 | -65'500 | 3'811 | -72'956.20 | 11'267 |
| 49500.00 | Imputations internes amort. planif. et non pla.. | -43'750.00 | -43'750 | 0 | -43'750.00 | 0 |

10.4

**Comptes des
investissements**



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|--------------------------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| | Administration Générale | 45'157.75 | 15'000 | 30'158 | 0.00 | 45'158 |
| | Charges | 45'157.75 | 15'000 | 30'158 | 54'638.75 | -9'481 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -54'638.75 | 54'639 |
| 02 | Services généraux | 45'157.75 | 15'000 | 30'158 | 0.00 | 45'158 |
| | Charges | 45'157.75 | 15'000 | 30'158 | 54'638.75 | -9'481 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -54'638.75 | 54'639 |
| 0220 | Services généraux, autres | 45'157.75 | 15'000 | 30'158 | 0.00 | 45'158 |
| | Charges | 45'157.75 | 15'000 | 30'158 | 54'638.75 | -9'481 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -54'638.75 | 54'639 |
| 52 | Immobilisations incorporelles | 45'157.75 | 15'000 | 30'158 | 54'638.75 | -9'481 |
| 52900.00 | Autres immobilisations incorporelles | 45'157.75 | 15'000 | 30'158 | 54'638.75 | -9'481 |
| 69 | Report au bilan | 0.00 | 0 | 0 | -54'638.75 | 54'639 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0.00 | 0 | 0 | -54'638.75 | 54'639 |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|------------------------------|--|---------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | Formation | 1'067'342.05 | 5'000'000 | -3'932'658 | 5'136.35 | 1'062'206 |
| | Charges | 1'067'342.05 | 5'000'000 | -3'932'658 | 487'408.85 | 579'933 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -482'272.50 | 482'273 |
| 21 | Scolarité obligatoire | 1'067'342.05 | 5'000'000 | -3'932'658 | 5'136.35 | 1'062'206 |
| | Charges | 1'067'342.05 | 5'000'000 | -3'932'658 | 487'408.85 | 579'933 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -482'272.50 | 482'273 |
| 2170 | Bâtiments scolaires | 1'067'342.05 | 5'000'000 | -3'932'658 | -141'493.00 | 1'208'835 |
| | Charges | 1'067'342.05 | 5'000'000 | -3'932'658 | 487'408.85 | 579'933 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -628'901.85 | 628'902 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 1'015'497.65 | 5'000'000 | -3'984'502 | 25'006.05 | 990'492 |
| 50400.00 | Bâtiments | 1'015'497.65 | 5'000'000 | -3'984'502 | 25'006.05 | 990'492 |
| 52 | Immobilisations incorporelles | 51'844.40 | 0 | 51'844 | 462'402.80 | -410'558 |
| 52900.00 | Autres immobilisations incorporelles | 51'844.40 | 0 | 51'844 | 462'402.80 | -410'558 |
| 69 | Report au bilan | 0.00 | 0 | 0 | -628'901.85 | 628'902 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0.00 | 0 | 0 | -628'901.85 | 628'902 |
| 2180 | Structures d'accueil parascolaire | 0.00 | 0 | 0 | 146'629.35 | -146'629 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | 146'629.35 | -146'629 |
| 69 | Report au bilan | 0.00 | 0 | 0 | 146'629.35 | -146'629 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0.00 | 0 | 0 | 146'629.35 | -146'629 |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|--|--|-------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
| Culture, Sports, Loisirs et Eglises | | 608'511.15 | 443'000 | 165'511 | 0.00 | 608'511 |
| | Charges | 608'511.15 | 443'000 | 165'511 | 255'962.85 | 352'548 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -255'962.85 | 255'963 |
| 34 | Sports et loisirs | 108'511.15 | 178'000 | -69'489 | 0.00 | 108'511 |
| | Charges | 108'511.15 | 178'000 | -69'489 | 55'962.85 | 52'548 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -55'962.85 | 55'963 |
| 3410 | Sports | 91'669.95 | 95'000 | -3'330 | 0.00 | 91'670 |
| | Charges | 91'669.95 | 95'000 | -3'330 | 0.00 | 91'670 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 91'669.95 | 95'000 | -3'330 | 0.00 | 91'670 |
| 50400.00 | Bâtiments | 515.95 | 0 | 516 | 0.00 | 516 |
| 50600.02 | Véhicules voirie | 91'154.00 | 95'000 | -3'846 | 0.00 | 91'154 |
| 3420 | Loisirs | 16'841.20 | 83'000 | -66'159 | 0.00 | 16'841 |
| | Charges | 16'841.20 | 83'000 | -66'159 | 55'962.85 | -39'122 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -55'962.85 | 55'963 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 16'841.20 | 83'000 | -66'159 | 55'962.85 | -39'122 |
| 50000.00 | Terrains | 0.00 | 60'000 | -60'000 | 0.00 | 0 |
| 50100.00 | Routes / voies de communication | 0.00 | 23'000 | -23'000 | 0.00 | 0 |
| 50600.00 | Biens mobiliers | 16'841.20 | 0 | 16'841 | 55'962.85 | -39'122 |
| 69 | Report au bilan | 0.00 | 0 | 0 | -55'962.85 | 55'963 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0.00 | 0 | 0 | -55'962.85 | 55'963 |
| 35 | Eglises et affaires religieuses | 500'000.00 | 265'000 | 235'000 | 0.00 | 500'000 |
| | Charges | 500'000.00 | 265'000 | 235'000 | 200'000.00 | 300'000 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -200'000.00 | 200'000 |
| 3500 | Paroisse protestante | 500'000.00 | 265'000 | 235'000 | 0.00 | 500'000 |
| | Charges | 500'000.00 | 265'000 | 235'000 | 200'000.00 | 300'000 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -200'000.00 | 200'000 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 500'000.00 | 265'000 | 235'000 | 200'000.00 | 300'000 |
| 50400.00 | Bâtiments | 500'000.00 | 265'000 | 235'000 | 200'000.00 | 300'000 |
| 69 | Report au bilan | 0.00 | 0 | 0 | -200'000.00 | 200'000 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0.00 | 0 | 0 | -200'000.00 | 200'000 |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------|----------------|----------|------------------|--------------|
| | Sécurité sociale | 0.00 | 0 | 0 | -5'136.35 | 5'136 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -5'136.35 | 5'136 |
| 54 | Famille et jeunesse | 0.00 | 0 | 0 | -5'136.35 | 5'136 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -5'136.35 | 5'136 |
| 5451 | Crèches et garderies | 0.00 | 0 | 0 | -5'136.35 | 5'136 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -5'136.35 | 5'136 |
| 69 | Report au bilan | 0.00 | 0 | 0 | -5'136.35 | 5'136 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0.00 | 0 | 0 | -5'136.35 | 5'136 |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecart | Comptes 2022 | Ecart |
|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------|---------------|--------------------|----------------|
| | Trafic | 292'064.30 | 300'000 | -7'936 | 0.00 | 292'064 |
| | Charges | 292'064.30 | 300'000 | -7'936 | 131'590.95 | 160'473 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -131'590.95 | 131'591 |
| 61 | Circulation routière | 292'064.30 | 300'000 | -7'936 | 0.00 | 292'064 |
| | Charges | 292'064.30 | 300'000 | -7'936 | 131'590.95 | 160'473 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -131'590.95 | 131'591 |
| 6150 | Routes communales | 292'064.30 | 300'000 | -7'936 | 0.00 | 292'064 |
| | Charges | 292'064.30 | 300'000 | -7'936 | 131'590.95 | 160'473 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -131'590.95 | 131'591 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 292'064.30 | 300'000 | -7'936 | 131'590.95 | 160'473 |
| 50100.00 | Routes / voies de communication | 180'000.00 | 180'000 | 0 | 20'739.00 | 159'261 |
| 50340.00 | Ouvrages de génie civil électricité | 112'064.30 | 0 | 112'064 | 110'851.95 | 1'212 |
| 50400.00 | Bâtiments | 0.00 | 10'000 | -10'000 | 0.00 | 0 |
| 50600.01 | Biens mobiliers - Eclairage Public | 0.00 | 110'000 | -110'000 | 0.00 | 0 |
| 69 | Report au bilan | 0.00 | 0 | 0 | -131'590.95 | 131'591 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0.00 | 0 | 0 | -131'590.95 | 131'591 |



Comptes 2023

| Classification fonctionnelle | | Comptes 2023 | Budget 2023 | Ecarts | Comptes 2022 | Ecarts |
|------------------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| | Protection environnement et aménagement | 632'787.34 | 2'175'000 | -1'542'213 | 0.00 | 632'787 |
| | Charges | 680'097.34 | 2'175'000 | -1'494'903 | 254'354.82 | 425'743 |
| | Revenus | -47'310.00 | 0 | -47'310 | -254'354.82 | 207'045 |
| 71 | Approvisionnement en eau | -2'499.30 | 130'000 | -132'499 | 0.00 | -2'499 |
| | Charges | -2'499.30 | 130'000 | -132'499 | 138'631.28 | -141'131 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -138'631.28 | 138'631 |
| 7100 | Approvisionnement en eau (en général) | -2'499.30 | 130'000 | -132'499 | 0.00 | -2'499 |
| | Charges | -2'499.30 | 130'000 | -132'499 | 138'631.28 | -141'131 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -138'631.28 | 138'631 |
| 50 | Immobilisations corporelles | -2'499.30 | 130'000 | -132'499 | 103'631.28 | -106'131 |
| 50200.00 | Aménagement des eaux | -2'499.30 | 130'000 | -132'499 | 103'631.28 | -106'131 |
| 59 | Report au bilan | 0.00 | 0 | 0 | 35'000.00 | -35'000 |
| 59000.00 | Recettes reportées au bilan | 0.00 | 0 | 0 | 35'000.00 | -35'000 |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | 0.00 | 0 | 0 | -35'000.00 | 35'000 |
| 63200.00 | Subventions d'investissement des communes.. | 0.00 | 0 | 0 | -35'000.00 | 35'000 |
| 69 | Report au bilan | 0.00 | 0 | 0 | -103'631.28 | 103'631 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0.00 | 0 | 0 | -103'631.28 | 103'631 |
| 72 | Traitement des eaux usées | 519'455.09 | 1'855'000 | -1'335'545 | 0.00 | 519'455 |
| | Charges | 566'765.09 | 1'855'000 | -1'288'235 | 52'533.94 | 514'231 |
| | Revenus | -47'310.00 | 0 | -47'310 | -52'533.94 | 5'224 |
| 7200 | Traitement des eaux usées (en général) | 519'455.09 | 1'855'000 | -1'335'545 | 0.00 | 519'455 |
| | Charges | 566'765.09 | 1'855'000 | -1'288'235 | 52'533.94 | 514'231 |
| | Revenus | -47'310.00 | 0 | -47'310 | -52'533.94 | 5'224 |
| 50 | Immobilisations corporelles | 566'765.09 | 1'855'000 | -1'288'235 | 52'533.94 | 514'231 |
| 50200.00 | Aménagement des eaux | 566'765.09 | 1'855'000 | -1'288'235 | 52'533.94 | 514'231 |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | -47'310.00 | 0 | -47'310 | 0.00 | -47'310 |
| 63100.00 | Subventions d'investissement des cantons et .. | -47'310.00 | 0 | -47'310 | 0.00 | -47'310 |
| 69 | Report au bilan | 0.00 | 0 | 0 | -52'533.94 | 52'534 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0.00 | 0 | 0 | -52'533.94 | 52'534 |
| 79 | Aménagement du territoire | 115'831.55 | 190'000 | -74'168 | 0.00 | 115'832 |
| | Charges | 115'831.55 | 190'000 | -74'168 | 63'189.60 | 52'642 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -63'189.60 | 63'190 |
| 7900 | Aménagement du territoire (en général) | 115'831.55 | 190'000 | -74'168 | 0.00 | 115'832 |
| | Charges | 115'831.55 | 190'000 | -74'168 | 63'189.60 | 52'642 |
| | Revenus | 0.00 | 0 | 0 | -63'189.60 | 63'190 |
| 52 | Immobilisations incorporelles | 115'831.55 | 190'000 | -74'168 | 63'189.60 | 52'642 |
| 52900.00 | Autres immobilisations incorporelles | 115'831.55 | 190'000 | -74'168 | 63'189.60 | 52'642 |
| 69 | Report au bilan | 0.00 | 0 | 0 | -63'189.60 | 63'190 |
| 69000.00 | Dépenses reportées au bilan | 0.00 | 0 | 0 | -63'189.60 | 63'190 |

Signatures



COMMUNE D'HAUTERIVE

Les comptes qui précèdent sont adoptés par le Conseil général dans sa séance de ce jour.

Hauterive, le 27 mai 2024

AU NOM DE LA COMMISSION FINANCIERE
Le président :

Le secrétaire :

L. Ramsbacher

O. Favre

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
Le président :

Le secrétaire :

A. Gerber

T. Zeller

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président :

Le secrétaire :

N. Ouerhani

L. Pogia