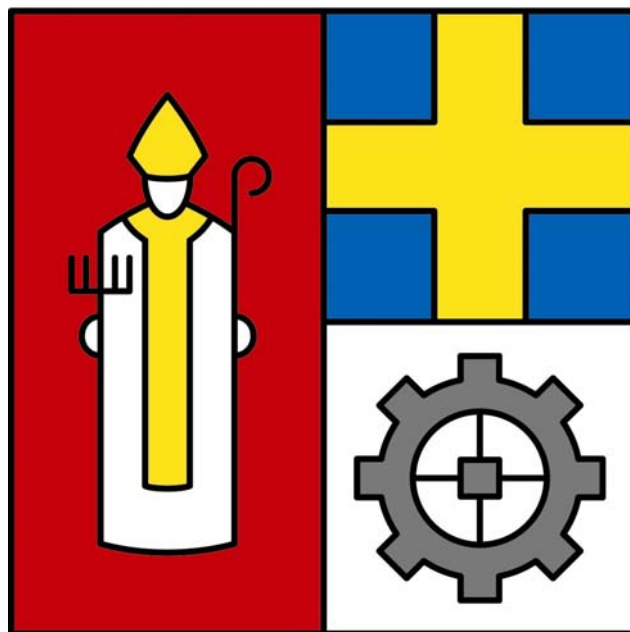


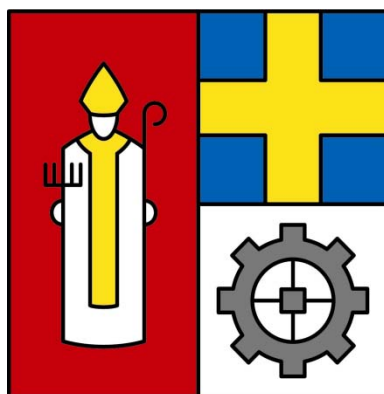
SAINT-BLAISE



COMPTES 2023

C O M P T E S 2 0 2 3

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL



**A L'APPUI DES COMPTES DE
L'EXERCICE 2023**

Table des matières

1. ÉVALUATION DU RÉSULTAT	4
1.1. APPRÉCIATION GLOBALE	4
1.2. COMPARAISON PAR CHAPITRE DES CHARGES ET DES REVENUS, COMPTES 2023, BUDGET 2023, COMPTES 2022	6
1.3. COMPARAISON DU RÉSULTAT AVEC ET SANS AMORTISSEMENTS SUPPLÉMENTAIRES	7
1.4. CLÔTURE DU COMPTE DE RÉSULTATS	7
1.5. BESOINS DE TRÉSORERIE	8
2. ANALYSE DÉTAILLÉE DU RÉSULTAT.....	8
2.1. CHARGES PAR NATURE.....	8
2.1.1. Charges de personnel (30).....	8
2.1.2. Biens, services et charges d'exploitation (31).....	10
2.1.3. Amortissements du patrimoine administratif (33).....	11
2.1.4. Charges financières (34).....	11
2.1.5. Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)	13
2.1.6. Charges de transfert (36)	13
2.1.7. Subventions redistribuées (37).....	13
2.1.8. Charges extraordinaires (38).....	14
2.1.9. Imputations internes (39).....	14
2.2. REVENUS PAR NATURE	14
2.2.1. Revenus fiscaux (40).....	14
2.2.2. Taxes (42)	16
2.2.3. Revenus financiers (44)	16
2.2.4. Prélèvements sur fonds et financements spéciaux (45)	16
2.2.5. Revenus de transfert (46).....	16
2.2.6. Subventions à redistribuer (47)	16
2.2.7. Revenus extraordinaires (48).....	17
2.2.8. Imputations internes (49).....	17
3. CONCLUSIONS.....	18
3.1. RÉALISATION DES OBJECTIFS.....	18
3.2. ÉVOLUTION DES FINANCES COMMUNALES	20
3.2.1 Résultat 2023	20
3.2.2 Fortune (évolution)	20
3.3. ÉQUILIBRE DES FINANCES COMMUNALES	21
3.4 SYNTHÈSE	22

Annexes au rapport du Conseil communal	Page	23-35
Propositions et approbation (projet d'arrêté d'adoption)	Page	36-38
Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2023	Page	39-40
Comptes de bilan condensés	Page	41-42
Compte de résultats à 3 niveaux par nature	Page	43-44
Comptes de résultats et d'investissements condensés en fonctionnelle	Page	45-49
Tableau des flux de trésorerie	Page	50-51
Annexe aux comptes	Page	52-63
Contrôle des crédits	Page	64-68
Indicateurs financiers	Page	69-71
Comptes de bilan détaillés	Page	72-82
Comptes de résultats détaillés	Page	83-165
Comptes par nature	Page	166-173
Comptes des investissements	Page	174-177
Annexes : Paroisse – captage de Vigner – guichet social régional	Page	178-199

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En application des dispositions de l'article 4.9 du Règlement général de la commune de Saint-Blaise en vigueur, ainsi que de l'article 4 du règlement communal sur les finances, nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation les comptes de l'exercice 2023.

1. ÉVALUATION DU RÉSULTAT

1.1. APPRÉCIATION GLOBALE

Le bouclage des comptes 2023 affiche un bénéfice de **CHF 881'526.32**, qu'il conviendrait d'amener à un bénéfice de CHF 597'592.72 en tenant compte des revenus extraordinaires de l'exercice – voir tableau en page 20. Le budget prévoyait quant à lui un excédent de charges de **CHF 309'600.00**. Le bénéfice a été versé au compte de bilan, dont l'excédent après l'opération s'élève à **CHF 11'928'213.33**.

Les dépenses nettes du compte des investissements du patrimoine administratif atteignent quant à elles **CHF 365'911.06**, soit une diminution de **CHF 4'865'088.94** par rapport au budget (dépenses nettes budgétées à **CHF 5'231'000.00**).

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

0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE

Amélioration de CHF 269'100.00, dont CHF :

- 123'300.00 Encaissement de dividendes sur nos participations du PA - transfert du chapitre 9
- 58'100.00 Plus-values issues de la réévaluation de nos titres du PA

1 ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLIQUE

Amélioration de CHF 13'100.00, dont CHF :

- 10'100.00 Augmentation des amendes perçues

2 FORMATION

Amélioration de CHF 126'800.00, dont CHF :

- 93'000.00 Diminution des frais d'écolage payés à l'éorén
- 45'300.00 Diminution des subventions versées pour l'accueil parascolaire
- 21'200.00 Charges entretien Vigner A – modification du paradigme de dédommagement

3 CULTURE, SPORTS, LOISIRS ET ÉGLISES

Amélioration de CHF 60'700.00, dont CHF :

- 14'000.00 Economies sur les frais d'entretien des terrains de football
- 10'900.00 Report de la charge d'intérêts des travaux de réfection du temple
- 7'500.00 Report de l'achat de Box-up Fitness

4 SANTÉ

Amélioration de CHF 15'100.00, dont CHF :

- 16'600.00 Diminution de la charge de participation au déficit du service cantonal d'ambulances

5 PRÉVOYANCE SOCIALE

Amélioration de CHF 93'600.00, dont CHF :

- 53'500.00 Diminution du coût de l'aide sociale
- 45'800.00 Diminution du coût des subsides LAMal

6 TRAFIC

Amélioration de CHF 228'600.00, dont CHF :

- 38'700.00 Economies sur les honoraires de conseillers externes
- 32'400.00 Economies sur l'entretien de l'éclairage public
- 24'700.00 Economies sur l'entretien des routes communales
- 18'700.00 Economies d'énergie suite à l'arrêt de l'éclairage public pendant la nuit
- 14'000.00 Economies sur le déneigement des routes communales

7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT

Péjoration de - CHF 28'300.00, dont CHF :

- 44'400.00 Dépassement des honoraires de spécialistes en matière d'urbanisme
- 14'800.00 Charge supplémentaire à l'impôt du chapitre de la taxe déchets des ménages

8 ÉCONOMIE PUBLIQUE

Péjoration de - CHF 10'400.00, dont CHF :

- 22'700.00 Baisse de la redevance perçue de la part de Viteos SA pour la vente de gaz

9 FINANCES ET IMPOTS

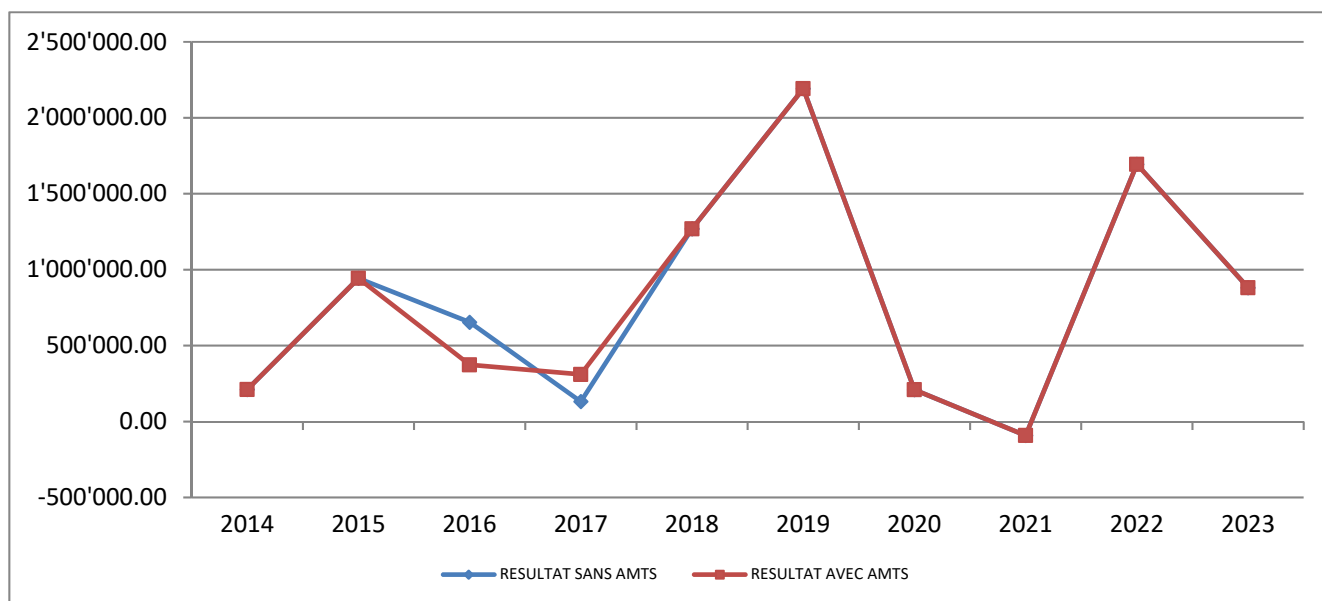
Amélioration de de CHF 422'600.00, dont CHF :

449'400.00	Amélioration de l'impôt sur les personnes physiques
315'600.00	Amélioration de l'impôt sur les personnes morales
-150'700.00	Augmentation des intérêts débiteurs sur emprunts
-114'000.00	Dividendes encaissés au chapitre 0 « service financier »
-85'500.00	Diminution des recettes issues des imputations internes

1.2. COMPARAISON PAR CHAPITRE DES CHARGES ET DES REVENUS, COMPTES 2023, BUDGET 2023, COMPTES 2022

Chapitres	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart en francs	Variation en %	Comptes 2022	Variation en %
Administration générale	1'840'019.84	2'109'200.00	-269'180.16	-12.76%	1'786'997.08	2.97%
Ordre et sécurité publique	371'894.45	385'000.00	-13'105.55	-3.40%	370'961.66	0.25%
Formation	3'985'839.05	4'112'600.00	-126'760.95	-3.08%	3'923'614.65	1.59%
Culture, sport, loisirs, églises	694'258.25	755'000.00	-60'741.75	-8.05%	-441'431.50	-257.27%
Santé	112'477.75	127'600.00	-15'122.25	-11.85%	123'866.85	-9.19%
Sécurité sociale	2'135'487.80	2'229'100.00	-93'612.20	-4.20%	1'922'000.46	11.11%
Trafic	1'373'566.51	1'602'200.00	-228'633.49	-14.27%	738'816.01	85.91%
Protect. environnement et aménagement	369'877.63	341'600.00	28'277.63	8.28%	382'416.98	-3.28%
Economie publique	-189'123.64	-199'500.00	10'376.36	-5.20%	-181'181.23	4.38%
Finances et impôts	-11'575'823.96	-11'153'200.00	-422'623.96	3.79%	-10'319'952.26	12.17%
Total des charges	10'883'421.28	11'662'300.00	-778'878.72	-6.68%	8'807'242.19	23.57%
Total des revenus	-11'764'947.60	-11'352'700.00	-412'247.60	3.63%	-10'501'133.49	12.04%
Bénéfice - / perte +	-881'526.32	309'600.00	-1'191'126.32	-384.73%	-1'693'891.30	-47.96%

1.3. COMPARAISON DU RÉSULTAT AVEC ET SANS AMORTISSEMENTS SUPPLÉMENTAIRES



1.4. CLÔTURE DU COMPTE DE RÉSULTATS

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

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

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

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

Par rapport à l'exercice 2022, les charges totales diminuent de **CHF 1'974'938.77** (-8.24%), les revenus diminuent de **CHF 2'787'303.75** (-10.86%) et les amortissements augmentent de **CHF 52'325.50** (+2.21%).

Le compte des investissements du patrimoine administratif regroupe les dépenses et les recettes liées aux améliorations des infrastructures publiques. Les dépenses brutes s'élèvent à **CHF 1'757'824.41**. Par rapport aux comptes 2022, elles ont diminué de **CHF 4'788'844.74** (-73.15%).

Les dépenses nettes d'investissements, une fois déduites les recettes d'investissements (subventions) affichent quant à elles un total de **CHF 365'911.06** contre **CHF 2'229'048.75** en 2022.

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

Le résultat positif, soit le surplus de trésorerie de **CHF 2'234'032.33**, a servi à rembourser les amortissements contractuels de nos différents emprunts et améliorer l'état de nos disponibilités.

1.5. BESOINS DE TRÉSORERIE

Financement

Investissements nets :	365'911.06
./. Autofinancement :	-2'599'943.39
Excédent de financement :	2'234'032.33

Besoins de trésorerie

Excédent de financement :	-2'234'032.33
Emprunts remboursés :	7'676'150.00
Besoins de trésorerie :	5'442'117.67

2. ANALYSE DÉTAILLÉE DU RÉSULTAT

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

2.1. CHARGES PAR NATURE

2.1.1. Charges de personnel (30)

La dotation en personnel correspond à 20,6 postes de travail. Vous pourrez prendre connaissance ci-dessous de différentes informations sur le personnel considéré dans sa globalité (administration, exploitation et GSR) au travers de différents tableaux et statistiques :

2.1.1.1. Répartition des postes de travail par rubrique comptable au 31.12.2023

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

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

Collaborateurs par tranches d'âge

18-25 ans	26-35 ans	36-45 ans	46-55 ans	56-65 ans	TOTAL
4	5	8	13	4	34

Collaborateurs par années d'ancienneté

1-3 ans	4-6 ans	7-10 ans	11-15 ans	>15 ans	TOTAL
13	10	4	5	2	34

Collaborateurs par genre et par type de contrat

Femmes	Hommes	TOTAL
15	19	34

Contrats publics	Contrats privés	TOTAL
22	12	34

Absences pour cause de maladie au cours de l'année 2023

Courte durée < 15 jours

Nbre collab.	Nbre jours
25	112

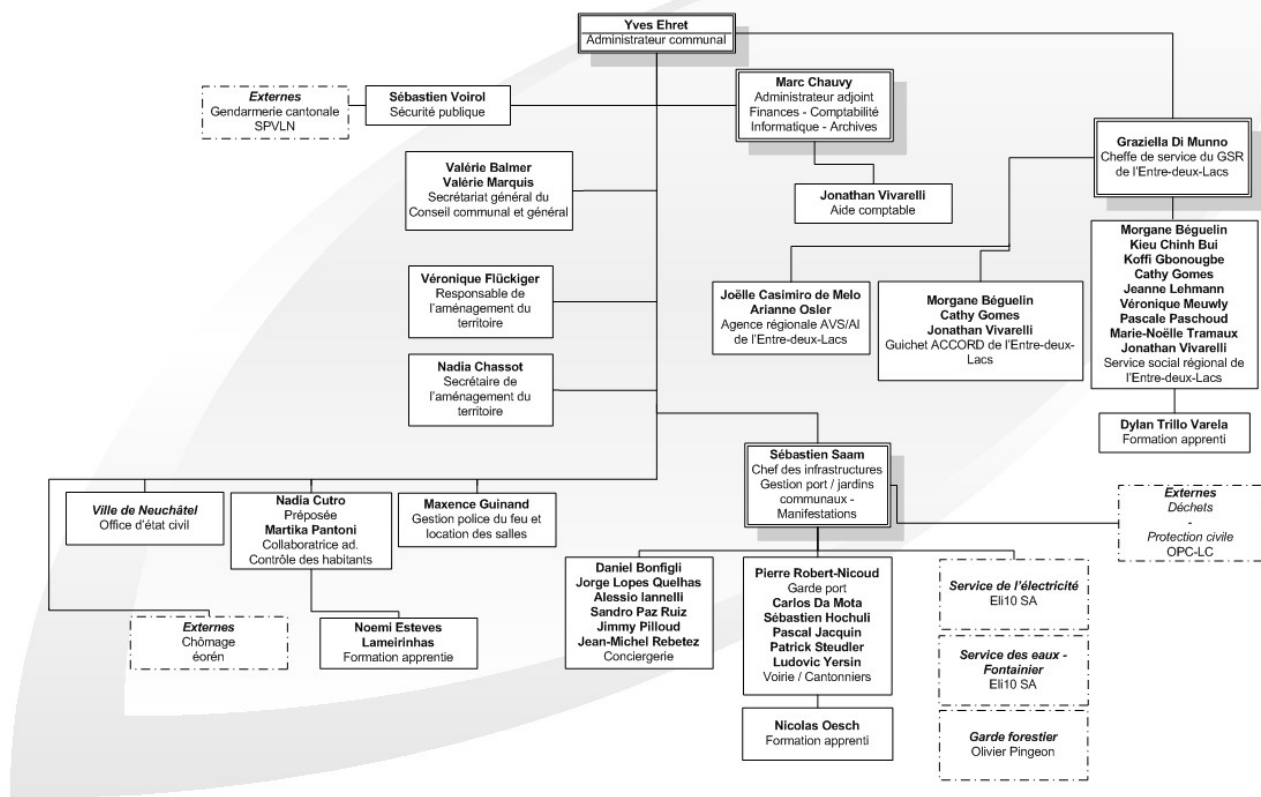
Longue durée > 15 jours

Nbre collab.	Nbre jours
4	150

2.1.1.3. Organigramme de l'administration communale

Commune de Saint-Blaise – Organigramme des services communaux

19 avril 2024



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

Ce groupe recense les charges de marchandises, les services et les différentes charges d'exploitation. L'économie de CHF 101'015.87 représente 3,54 % du montant budgété. Elle est influencée par une diminution du coût d'acquisition de machines, de l'entretien de l'éclairage public, du ramassage des déchets urbains et du remplacement de matériel informatique. Les principales variations des comptes enregistrés sous la rubrique 31 sont détaillées ci-après :

N° cpte	Libellé compte	Comptes 2023	Budget 2023	Variation
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	7'112.50	45'300.00	-38'187.50
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	12'589.75	45'000.00	-32'410.25
31300.40	Ramassage des déchets urbains	82'686.95	114'000.00	-31'313.05
31130.00	Matériel informatique	9'045.20	39'600.00	-30'554.80
31300.41	Incinération des déchets urbains	22'293.20	45'000.00	-22'706.80
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	45'325.80	66'500.00	-21'174.20
31200.06	Achat de bois (pellets)	108'521.15	60'000.00	48'521.15
31200.02	Electricité	251'231.80	217'800.00	33'431.80
31420.00	Entretien ouvrages aménag. eaux	38'490.25	8'000.00	30'490.25
31990.00	Autres charges d'exploitation	33'119.15	7'000.00	26'119.15

2.1.3. Amortissements du patrimoine administratif (33)

La baisse des amortissements comptabilisés par rapport au budget, soit CHF 87'033.75 (- 3,47%), s'explique essentiellement par différents retards pris dans les projets d'investissements au budget 2022 (RC 5 et RC 2185).

Amortissements du patrimoine administratif

Prélèvements à la réserve

2023	CHF	2'418'566.25	CHF	225'800.00
2022	CHF	2'366'240.75	CHF	225'800.00
2021	CHF	2'044'043.25	CHF	314'500.00
2020	CHF	1'806'673.75	CHF	314'500.00
2019	CHF	1'577'202.30	CHF	314'500.00
2018	CHF	2'132'093.90	CHF	1'099'700.00
2017	CHF	1'415'200.00	CHF	335'100.00
2016	CHF	1'128'200.00		
2015	CHF	1'086'319.16		
2014	CHF	919'924.40		
2013	CHF	909'743.00		
2012	CHF	821'578.00		
2011	CHF	727'033.30		
2010	CHF	703'305.35		
2009	CHF	791'716.20		

2.1.4. Charges financières (34)

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

Le dépassement enregistré sur ce poste, de CHF 663'779.68, s'explique par la moins-value de CHF 461'737.25 enregistrée sur l'immeuble sis rue de Vigner 3 suite à sa réévaluation à l'issue des travaux de rénovation ainsi que par l'augmentation de la charge d'intérêts de nos emprunts, représentant CHF 150'672.00. La moins-value de l'immeuble Vigner 3 a été prélevée à la réserve de retraitement du patrimoine financier, annihilant ainsi l'effet de l'opération sur le résultat final soumis à l'impôt.

La dette consolidée s'élève quant à elle à CHF 48'140'583.00 au 31.12.2023, soit une augmentation de CHF 3'323'850.00 durant l'exercice. Cette dernière est en lien avec la consolidation de l'un de nos deux emprunts à court terme de CHF 3'000'000.00, sous compte n° 20102.00.

2.1.4.1. Remboursement de la dette à moyen et long termes

2023	CHF 4'676'150.00 - remboursement d'un emprunt arrivé à échéance pour un montant de CHF 3'000'000.00
2022	CHF 1'424'650.00
2021	CHF 3'430.250.00 - remboursement d'un emprunt arrivé à échéance pour un montant de CHF 2'000'000.00
2020	CHF 219'400.00
2019	CHF 216'167.00
2018	CHF 319'400.00
2017	CHF 319'400.00
2016	CHF 3'436'400.00 - remboursement d'emprunts arrivés à échéance pour un montant de CHF 3'060'000.00
2015	CHF 665'400.00
2014	CHF 795'400.00 - remboursement d'un emprunt arrivé à échéance pour un montant de CHF 3'000'000.00
2013	CHF 1'445'400.00

2.1.4.2. Dette consolidée, dette flottante et endettement net

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

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

	<u>Dette consolidée</u>	<u>Dette flottante</u>	<u>Endettement net</u>
31.12.2023	CHF 48'140'583.00	CHF 4'220'333.53	CHF 35'627'079.03
31.12.2022	CHF 44'816'733.00	CHF 3'471'297.32	CHF 37'874'292.91
31.12.2021	CHF 46'241'383.00	CHF 3'625'689.51	CHF 37'628'756.36
31.12.2020	CHF 44'671'633.00	CHF 3'094'841.32	CHF 27'966'471.83
31.12.2019	CHF 32'891'033.00	CHF 3'425'530.25	CHF 20'618'603.67
31.12.2018	CHF 33'107'200.00	CHF 4'499'461.80	CHF 17'646'282.99
31.12.2017	CHF 13'426'600.00	CHF 2'344'667.40	CHF 6'025'690.09
31.12.2016	CHF 13'746'000.00	CHF 2'531'985.90	CHF 5'758'970.82
31.12.2015	CHF 17'182'400.00	CHF 2'355'497.79	CHF 6'255'234.13
31.12.2014	CHF 19'347'800.00	CHF 1'208'168.65	CHF 7'876'916.28
31.12.2013	CHF 21'143'200.00	CHF 1'597'154.58	CHF 8'957'237.11

2.1.5. Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)

Il est toujours difficile d'estimer les versements ou prélèvements aux fonds et financements spéciaux lors de nos estimations budgétaires. La somme totale des attributions aux financements spéciaux passe de CHF 386'154.31 en 2022 à **CHF 252'667.10** en 2023, soit une diminution de CHF 73'967.10.

Le total au bilan de nos financements spéciaux s'élève à CHF 2'671'916.14 au 31 décembre 2023, alors que les fonds enregistrés sous capital propre se montent à CHF 450'454.48 (détails, voir bilan).

Attributions aux financements spéciaux et fonds au cours de l'exercice 2023

Résultat de l'exercice du chapitre épuration des eaux	CHF	149'090.88
Attribution à la réserve du temple	CHF	60'276.30
Attribution au fonds à vocation énergétique	CHF	26'146.05
Résultat de l'exercice du chapitre déchets entreprises	CHF	6'014.71
Résultat de l'exercice du chapitre port	CHF	5'624.46
Attribution au fonds des améliorations foncières (drainages)	CHF	5'380.40
Attribution au fonds forestier de réserve	CHF	120.00
Attribution au fonds Nicole Thorens	CHF	14.30
TOTAL :	CHF	252'667.10

2.1.6. Charges de transfert (36)

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

L'économie enregistrée sur ce poste, se chiffrant à CHF 226'918.80, s'explique essentiellement par des charges en diminution sur les positions suivantes :

Participation au Syndicat scolaire éorén	CHF	93'034.70
Aide sociale	CHF	53'523.67
Subsides LAMal	CHF	45'789.05
Subventions de l'accueil parascolaire	CHF	45'285.10
Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	CHF	36'905.80

2.1.7. Subventions redistribuées (37)

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

2.1.8. Charges extraordinaires (38)

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

Les charges comptabilisées dans ce groupe en 2023 ont été les suivantes :

Amortissement partiel des travaux de rénovation du temple	CHF	368'901.70
TOTAL :	CHF	368'901.70

L'amortissement partiel des travaux de rénovation du temple est compensé par une recette équivalente, de nature 45. Cette écriture n'influence donc pas le résultat final.

2.1.9. Imputations internes (39)

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

2.2. REVENUS PAR NATURE

2.2.1. Revenus fiscaux (40)

2.2.1.1. Personnes physiques

En préambule, nous soumettons ci-dessous à votre lecture le commentaire publié par le Conseil d'Etat à l'appui de la présentation des comptes cantonaux 2023, au chapitre fiscal des personnes physiques :

Grâce à une conjoncture favorable et à la baisse du chômage, les revenus fiscaux sont plus importants qu'escompté (+102,9 millions), avec notamment une évolution favorable de l'impôt direct des personnes physiques (+44,2 millions) et des personnes morales (+47,5 millions). Concernant la part cantonale à l'impôt fédéral direct, elle dépasse le montant budgété de +30,6 millions.

L'impôt communal de nos personnes physiques affiche une amélioration de CHF 449'415.90 par rapport au budget 2023, représentant +4,32 % de la masse. Le détail se présente comme suit :

Amélioration de l'impôt sur le revenu	CHF	417'936.13
Amélioration sur les prestations en capital	CHF	219'431.85
Amélioration sur l'impôt à la source	CHF	60'120.07
Amélioration sur l'impôt des frontaliers	CHF	14'765.90
Amélioration sur l'imputation forfaitaire de l'impôt fédéral direct	CHF	6'450.75
Péjoration de l'impôt sur la fortune	CHF	205'350.70
Péjoration sur les rappels d'impôt	CHF	63'938.10

2.2.1.2. Personnes morales

L'impôt des personnes morales présente une amélioration de CHF 315'572.24 par rapport au budget 2023. Ce delta, représentant + 53,48 % de la masse, se décompose de la manière suivante :

Amélioration sur la part au fonds IPM	CHF	246'642.14
Amélioration de l'impôt sur le bénéfice	CHF	62'005.46
Amélioration de l'impôt sur le capital	CHF	6'924.64

2.2.1.3. Evolution de la masse fiscale imposable

<u>Personnes physiques</u> :	2020 CHF	2021 CHF	2022 (chiffrage) CHF	2022 (taxation) CHF	2023 (chiffrage) CHF
Fortune imposable	750'941'772	783'196'833	731'692'567	683'857'111	724'885'081
Revenu imposable	130'014'621	131'256'329	126'012'931	132'669'877	129'757'696

<u>Personnes morales</u> :	2020 CHF	2021 CHF	2022 (chiffrage) CHF	2022 (taxation) CHF	2023 (chiffrage) CHF
Capital imposable	105'177'000	111'197'000	112'092'000	119'777'000	122'893'000
Bénéfice imposable	9'497'300	9'564'800	8'763'700	9'397'000	10'296'900

2.2.2. Taxes (42)

Péjoration globale de CHF 414.78. Diminution des taxes perçues pour le ramassage des déchets au poids et la redevance sur vente de gaz, compensée par une augmentation des taxes sur l'eau potable et sur l'énergie produite par le réseau de chaleur.

2.2.3. Revenus financiers (44)

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

L'amélioration de CHF 101'890.37 enregistrée sous ce poste s'explique par les plus-values réalisées lors de la réévaluation annuelle de nos titres et participations, de CHF 101'500.00, dont CHF 53'000.00 pour les titres d'Eli10 SA et CHF 46'000.00 pour ceux des FMB.

2.2.4. Prélèvements sur fonds et financements spéciaux (45)

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

Prélèvement à l'engagement spécial pour la rénovation du temple	CHF	368'902.60
Prélèvement au financement spécial eau de boisson	CHF	61'920.61
Prélèvement à fortune du fonds Nicole Thorens	CHF	57'305.20
Prélèvement au financement spécial déchets ménages	CHF	36'224.27
Prélèvement à fortune du fonds Albert Junier	CHF	21'707.00
Prélèvement au financement spécial réseau de chaleur	CHF	21'562.00
Prélèvement à fortune du fonds Dardel-Perregaux	CHF	7'272.05
Prélèvement au fonds de soutien Hivers'Vita	CHF	987.00
TOTAL :	CHF	575'880.73

2.2.5. Revenus de transfert (46)

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

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

2.2.6. Subventions à redistribuer (47)

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

2.2.7. Revenus extraordinaires (48)

Ce groupe enregistre les revenus extraordinaires de l'exercice (LFinEC art. 26 et 50). Un montant de CHF 687'537.25 a été comptabilisé en 2023. Il totalise les prélèvements effectués au cours de l'exercice à différentes réserves, dont vous trouverez le détail ci-après.

Prélèvement de la dévaluation Vigner 3 à la réserve du PF	CHF	461'737.25
Prélèvement réserve PA - amortissements excédentaires 2023	CHF	225'800.00
TOTAL :	CHF	687'537.25

Le prélèvement à la réserve de la dévaluation de l'immeuble sis rue de Vigner 3 est compensé par une charge équivalente, de nature 34, annihilant l'impact de l'opération sur le résultat final.

2.2.8. Imputations internes (49)

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

3. CONCLUSIONS

3.1. RÉALISATION DES OBJECTIFS

Les faits majeurs survenus en 2023 ont été les suivants :

- Comme en 2022, la croissance économique a progressé en Suisse au cours de l'année toutefois, dans une moindre mesure. Le PIB de la Confédération a augmenté de 1,3 %, après une hausse de 2,5 % l'année précédente, marquée par le rebond post-pandémie. Le contexte international difficile a pesé sur la consommation des ménages, qui a tout de même progressé de 2,1 %, ralentissant cependant en regard des 4,2 % enregistrés lors de l'exercice précédent.
- L'automne 2023 a été marqué par la votation historique consacrée à la création de la commune de Laténa issue des communes d'Enges, Hauterive, La Tène et Saint-Blaise. La population de Saint-Blaise a plébiscité le projet par 67 % de votes favorables. Votre exécutif, aidé en cela par les membres de l'administration, prépare assidument le terrain pour une transition politique en douceur au cours de l'été 2024.
- Votre autorité a validé en septembre 2023 l'arrêté de réaménagement de la RC 2185, estimé à plus de 7 millions de francs. L'important chantier appelé à s'étendre sur trois ans a débuté au printemps 2024 et il avance bon train. L'assainissement nécessaire des différents réseaux vétustes et le nouvel enrobé contribueront à la qualité de vie de nos concitoyens pendant de nombreuses années.
- Le 27 février 2020, le Conseil fédéral a approuvé le nouveau Plan directeur cantonal (PDC), adopté par le Conseil d'État en mai 2018. Le PDC met en œuvre la loi fédérale sur l'aménagement du territoire (LAT) en matière de dimensionnement des zones d'habitat. Les communes ont maintenant cinq ans pour réviser leurs plans d'aménagement. Le plan actuel de notre commune date de 2001.

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

- Planification de la révision dès 2018
- Création de la Commission de révision du PAL (CRPAL), 09.2018
- Élaboration de la « Stratégie d'aménagement » (Conseil communal et CRPAL), début 2019
- Appel d'offres sur invitation et adjudication pour l'avant-projet de révision du PAL, début 2019
- « Avant-projet de révision du PAL » par le Conseil communal et son mandataire ; accompagnement par la CRPAL (plus d'une dizaine de séances de travail), 07.2019 – fin 2020
- Appel d'offres sur invitation et adjudication pour le projet de révision du PAL, fin 2021 – début 2022
- « Projet de révision du PAL » par le Conseil communal et son mandataire ; accompagnement par la CRPAL (plus d'une quinzaine de séances de travail prévues), en cours dès mi 2022 ; cette phase nécessite un travail important avec le concours de mandataires spécialisés : aménagistes, urbanistes, géographes, ingénieurs en transports, en environnement, etc.
- L'achèvement de la révision du PAL, initialement prévu début 2024 a pris du retard, comme pour la plupart des communes du canton, en raison notamment d'exigences accrues de la part du canton
- La fusion Laténa a incité les 4 communes à coordonner la révision des 4 PAL, dès janvier 2024 et dans toute la mesure du possible
- Le dépôt au Service de l'Aménagement du territoire (SAT) du dossier de révision de chacun de 4 PAL ainsi coordonné est prévu à l'automne 2024

- La suite de la révision sera reprise par les nouvelles autorité de Laténa : prise en compte des préavis du SAT, organisation d'une ou de plusieurs séances d'information publique puis passage devant le législatif et mise à l'enquête publique, vraisemblablement au premier semestre 2026.

- Au mois de décembre 2022, suivant le préavis favorable du Service cantonal de l'aménagement du territoire, le Conseil communal a délivré le permis de construire en lien avec la réaffectation du bâtiment de la Rive-de-l'Herbe, après avoir rejeté l'opposition collective d'un groupement de citoyens. Appuyé par la commission ad hoc et fort du soutien massif reçu de la part du Conseil général, l'exécutif à entrepris d'aller de l'avant dans ce dossier, en particulier avec la réalisation d'un modèle d'affaires, établi du point de vue de la Commune, et constituant la base pour la gestion de l'investissement et l'établissement des loyers. Un projet adapté a été finalisé avec trois groupes d'acteur médicaux restants après la défection de la Ligue Pulmonaire Neuchâteloise, et les appels d'offres ont été lancés pour ce projet.
Par courrier du 18 novembre 2023, les médecins ont annoncé leur renoncement à poursuivre le projet.
L'exécutif est en relation avec 4 nouveaux acteurs intéressés à occuper les lieux (trois acteurs du monde médical et un acteur de l'enseignement) ; les discussions sont en cours sans qu'il n'y ait de perspective arrêtée à cette date.

- Les importants travaux de réfection de l'immeuble locatif sis rue de Vigner 3 se sont achevés au printemps 2023 après quelques retards dus à la pénurie de certains matériaux de construction. Les trois appartements flambant neufs ont accueilli leurs premiers locataires en mai 2023. Ces derniers bénéficient d'un emplacement de choix et d'une vue magnifique dans un immeuble assaini et modernisé.

- L'année 2023 a été caractérisée par la finalisation des travaux de réfection des façades du temple. Le coq, entièrement reconçu par l'apprenti d'une entreprise de la région, a retrouvé sa place d'origine. Le parvis, quant à lui, a subi une refonte totale avec la pose de dalles et un revêtement laissant respirer le sol. Les arbres ont également été replantés. Durant cette période, les cloches et l'horloge ont été remises en fonction. Quant au mur extérieur, il a été nettoyé, donnant à l'ensemble un aspect esthétique et harmonieux. Pour 2024, les travaux consisteront en une réfection intérieure de l'édifice avec un changement du système de chauffage, passant de l'électricité au chauffage à distance.

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

3.2. ÉVOLUTION DES FINANCES COMMUNALES

3.2.1 Résultat 2023

Après huit exercices bénéficiaires, interrompus d'une perte en 2021, nos comptes enregistrent en 2023 un bénéfice de CHF 881'526.32. Le récapitulatif des résultats des derniers exercices figure ci-après :

2017	CHF	310'172.98
2018	CHF	1'269'423.97
2019	CHF	2'192'575.98
2020	CHF	209'715.42
2021	CHF	-92'074.44
2022	CHF	1'693'891.30
2023	CHF	881'526.32

Il convient de pondérer le résultat 2023 en tenant compte des **produits extraordinaires**, soit :

CHF	881'526.32	Résultat 2023 (bénéfice)
CHF	-225'800.00	Prélèvement pour amortissement excéd. suite retraitement
CHF	-58'133.60	Variations sur titres et participations PA
CHF	597'592.72	Résultat opérationnel 2023 hors extraordinaires (bénéfice)

3.2.2 Fortune (évolution)

CHF	11'046'687.01	Fortune au 31.12.2022
CHF	881'526.32	Bénéfice 2023
CHF	11'928'213.33	Fortune au 31.12.2023
CHF	-168'700.00	Perte au budget 2024
CHF	11'759'513.33	Fortune projetée au 31.12.2024

3.3. ÉQUILIBRE DES FINANCES COMMUNALES

L'année 2023 a enregistré un bénéfice net de CHF 881'526.32. Celui-ci a été versé à la fortune communale, qui devrait s'approcher des 12 millions de francs à la fin de l'année en cours, si le résultat de l'exercice 2024 s'avère conforme au budget. Parallèlement, la réserve de politique conjoncturelle demeure intacte à CHF 1'000'797.00 sans qu'aucun prélèvement n'y ait été effectué.

Les amortissements contractuels des collèges de Vigner influent positivement sur notre endettement. Ainsi, même si notre taux d'endettement nous classera toujours parmi les mauvais élèves du canton en la matière, on constatera que ce dernier a fléchi sensiblement au cours de l'exercice, passant de 349,16 % à 291,88 %. La dette nette par habitant à quant à elle perdu CHF 534.- par unité, passant de CHF 11'554.- à CHF 11'020.-, alors que notre village a enregistré le départ de 45 résidents en 2023.

Ces signaux encourageants ne doivent pas inciter à un optimisme démesuré au vu des emprunts à venir, nécessaires au financement des projets routiers en cours ou à venir. Le seuil d'un financement à 100 % de nos investissements étant fixé à un taux d'endettement de 200 % par le règlement communal sur les finances, nous aurions dû poursuivre une politique sélective et restreinte de nos investissements si nous avions poursuivi seuls le chemin.

La mutualisation des emprunts de Laténa devrait permettre à cette dernière d'afficher un taux d'endettement se situant aux alentours de 170 %, gage de perspectives plus encourageantes et plus stables en matière d'investissements.

Les recettes fiscales déterminent en grande partie les résultats de nos exercices. Ces dernières ont rebondi de 12,5 % en 2023, profitant de la bonne santé de l'économie mondiale qui s'est remise plus rapidement que prévu de la crise sanitaire. Cette amélioration nous rapproche des revenus encaissés en 2019 et elle est porteuse d'espoir pour la future assiette fiscale de Laténa.

On notera encore l'impact bénéfique de l'impôt reçu de la part du fonds cantonal de l'impôt des personnes morales. Ces recettes supplémentaires, de quelque CHF 200'000.- par apport à 2022, sont à mettre en lien avec les revenus des pôles économiques bénéficiant à l'ensemble de la population neuchâteloise. S'ils sont plus que bienvenus, il convient de garder à l'esprit qu'ils sont de nature plus fluctuante que l'impôt de nos personnes physiques et qu'ils dépendent essentiellement de la santé financière de grands groupes internationaux.

3.4 SYNTHÈSE

Le rebond dont a bénéficié l'économie mondiale a profité également au résultat des derniers comptes de Saint-Blaise sous son entité historique. Votre exécutif est satisfait de clôturer sa mission sur des chiffres noirs, résultant de charges contenues et de recettes fiscales prometteuses.

La saine gestion mise en place au cours de ces dernières années a permis d'offrir à notre population des infrastructures modernes tout en garantissant une qualité de vie parmi les meilleures du canton, notamment en matière de coefficient fiscal.

La contribution saint-blaïsoise à la fortune de Laténa à la fin de l'année en cours avoisinera ainsi 13 millions de francs. Cette manne permettra aux nouvelles autorités de disposer de ressources nécessaires aux échéances liées tant à la mise en place de la commune fusionnée qu'aux charges supplémentaires qui se profilent à l'horizon pour les communes, que cela soit dans l'exploitation et dans les comptes d'investissements. Parmi les investissements à venir, on citera notamment. :

- Le plan communal des énergies (PCEn) ;
- Le plan communal de mobilité douce ;
- Le plan communal pour combattre les îlots de chaleurs ;
- Le plan communal de protection contre les crues et pour la renaturalisation des cours d'eau ;
- Le plan directeur de l'éclairage public (PDEP) ;
- Le plan général du réseau électrique basse tension pour une performance adaptée à la demande (panneaux solaires, PAC,...) ;
- L'isolation des bâtiments communaux ;
- L'installation de panneaux solaires sur les bâtiments communaux (PA + PF) ;
- Le plan général d'approvisionnement en eau (PGA) ;
- La mise aux normes des stations d'épuration (STEP) ;
- Le plan général d'évacuation des eaux (PGEE) ;
- Le plan du chauffage à distance (CAD).

La finalisation de ces projets nécessaires et ambitieux permettra à Laténa de relever les défis futurs liés à l'environnement tout en continuant à faire bénéficier nos concitoyens des valeurs saint-blaïsoises qui nous sont chères.

Par ailleurs, la collectivité devra faire face à de multiples enjeux : vieillissement de la population, attraction de nouveaux habitant-e-s, hausse des dépenses des transports publics, et baisse du pouvoir d'achat. De nombreux efforts seront encore nécessaires afin de mener à terme l'ensemble de ces tâches.

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

Nous vous demandons, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs, de prendre en considération le présent rapport, d'approuver les comptes de l'exercice 2023 tels qu'ils vous sont présentés et d'adopter le projet d'arrêté que nous vous proposons ci-après.

Saint-Blaise, le 13 mai 2024

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
le président

le secrétaire



Annexes au rapport du Conseil communal

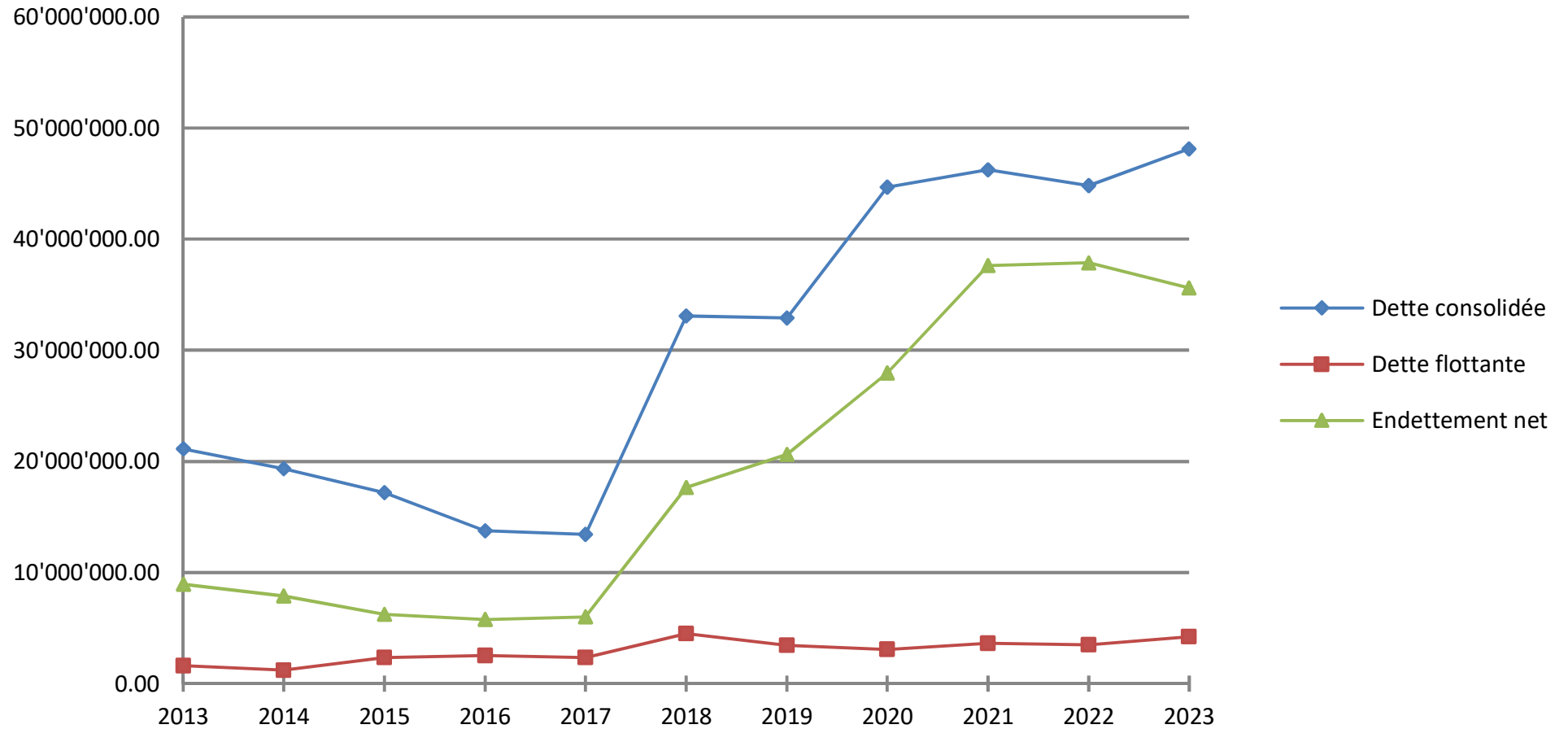
ANNEXE N° 1

SAINT-BLAISE	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
INDICATEURS DE SERVICE						
Consommation d'eau en m3 par habitant	m3 73.80	m3 65.29	m3 64.28	m3 60.43	m3 70.43	m3 71.21
Evacuation des ordures en kilos par habitant	kg 209.43	kg 188.86	kg 194.93	kg 207.12	kg 200.91	kg 199.31
Nombre d'abonnés au t�l�r�seau	897	819	0	0	0	0
INDICATEURS DE COUTS						
Charges courantes par habitant (en francs)	Fr. 6'006.17	Fr. 6'017.14	Fr. 6'485.02	Fr. 6'406.26	Fr. 6'926.60	Fr. 6'408.47
Charges de l'administration générale par habitant (en francs)	Fr. 673.44	Fr. 779.98	Fr. 964.65	Fr. 780.98	Fr. 728.23	Fr. 742.89
Charges de l'administration générale en % des charges courantes	% 11.21	% 12.96	% 14.88	% 12.19	% 10.51	% 11.59
Charges de la sécurité publique par habitant (en francs)	Fr. 179.71	Fr. 172.86	Fr. 162.97	Fr. 158.73	Fr. 146.88	Fr. 152.80
Charges de la sécurité publique en % des charges courantes	% 2.99	% 2.87	% 2.51	% 2.48	% 2.12	% 2.38
Charges de l'éducation par habitant (en francs)	Fr. 1'566.97	Fr. 1'676.47	Fr. 1'650.43	Fr. 1'743.23	Fr. 2'810.41	Fr. 1'967.09
Charges de l'éducation en % des charges courantes	% 26.09	% 27.86	% 25.45	% 27.21	% 40.57	% 30.70
Charges de la culture et des loisirs par habitant (en francs)	Fr. 689.35	Fr. 668.46	Fr. 567.22	Fr. 840.54	Fr. 550.87	Fr. 593.45
Charges de la culture et des loisirs en % des charges courantes	% 11.48	% 11.11	% 8.75	% 13.12	% 7.95	% 9.26
Charges de la santé par habitant (en francs)	Fr. 43.77	Fr. 41.00	Fr. 40.91	Fr. 43.02	Fr. 37.79	Fr. 34.94
Charges de la santé en % des charges courantes	% 0.73	% 0.68	% 0.63	% 0.67	% 0.55	% 0.55
Charges de la prévoyance sociale par habitant (en francs)	Fr. 1'067.80	Fr. 1'002.30	Fr. 1'046.96	Fr. 1'029.07	Fr. 1'024.97	Fr. 1'100.65
Charges de la prévoyance sociale en % des charges courantes	% 17.78	% 16.66	% 16.14	% 16.06	% 14.80	% 17.17
Charges du trafic par habitant (en francs)	Fr. 593.37	Fr. 462.50	Fr. 910.34	Fr. 712.27	Fr. 537.48	Fr. 517.87
Charges du trafic en % des charges courantes	% 9.88	% 7.69	% 14.04	% 11.12	% 7.76	% 8.08
Charges de la protection de l'environnement par habitant (en francs)	Fr. 709.13	Fr. 694.13	Fr. 714.00	Fr. 722.20	Fr. 719.22	Fr. 743.13
Charges de la protection de l'environnement en % des charges courantes	% 11.81	% 11.54	% 11.01	% 11.27	% 10.38	% 11.60
Charges de l'économie publique par habitant (en francs)	Fr. 115.61	Fr. 141.90	Fr. 183.39	Fr. 143.11	Fr. 175.51	Fr. 197.78
Charges de l'économie publique en % des charges courantes	% 1.92	% 2.36	% 2.83	% 2.23	% 2.53	% 3.09
Charges des finances et des impôts par habitant (en francs)	Fr. 658.21	Fr. 683.30	Fr. 595.86	Fr. 577.32	Fr. 587.96	Fr. 752.44
Charges des finances et des impôts en % des charges courantes	% 10.96	% 11.36	% 9.19	% 9.01	% 8.49	% 11.74

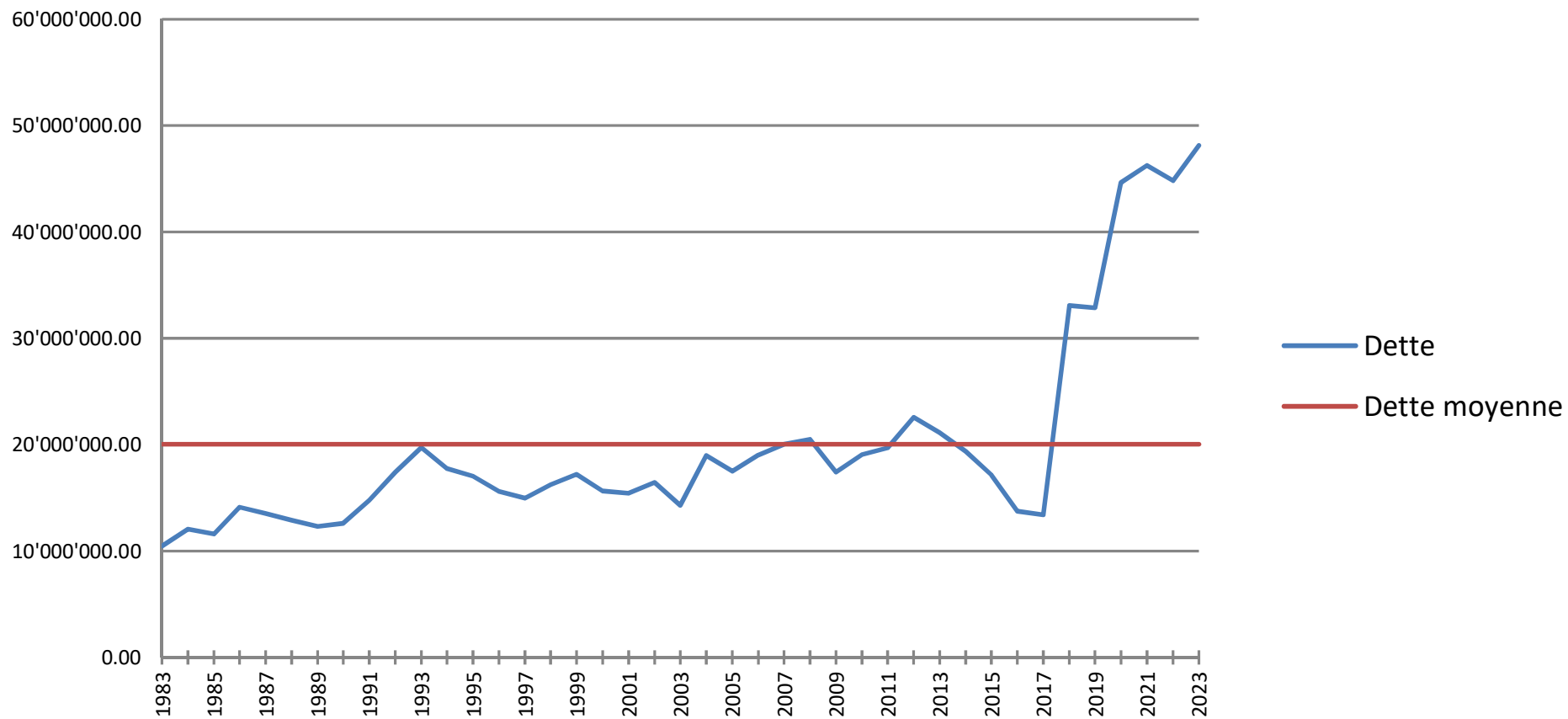
ANNEXE N° 1

SAINT-BLAISE	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
INDICATEURS D'INVESTISSEMENTS						
Effort d'investissement par habitant (en francs)	Fr. 4'348.80	Fr. 2'400.35	Fr. 3'043.49	Fr. 3'210.20	Fr. 1'997.15	Fr. 543.71
Effort d'investissement (en % des dépenses courantes)	% 84.89	% 47.74	% 59.56	% 63.55	% 39.35	% 10.22
Effort d'investissement d'amélioration (en % des dépenses courantes)	% 84.28	% 44.86	% 48.02	% 46.59	% 36.37	% 2.75
Effort d'investissement de renouvellement (en % des dépenses courantes)	% 0.61	% 2.88	% 11.54	% 16.96	% 2.98	% -0.62
INDICATEURS DE FINANCEMENT						
Couverture des charges par l'impôt (en %)	% 64.60	% 60.32	% 57.62	% 49.13	% 47.77	% 58.91
Couverture des charges par des recettes résultant de prestations (en %)	% 28.46	% 28.16	% 29.22	% 30.49	% 30.95	% 34.69
Couverture des charges par des subventions (en %)	% 0.17	% 0.96	% 0.86	% 0.75	% 0.85	% 0.96
Financement de l'investissement brut par des subv. + contrib. de tiers (en %)	% 1.82	% 7.72	% -0.15	% -0.14	% 17.83	% 79.18
Autofinancement (en % de l'investissement brut)	% 15.75	% 54.88	% 29.58	% 8.56	% 31.92	% 147.91
Financement de l'investissement brut par emprunt (en %)	% 73.82	% 44.13	% 79.81	% 81.59	% 20.15	% -151.15
INDICATEURS DE DETTE						
Dette nette par habitant (en francs)	Fr. 5'495.57	Fr. 6'320.85	Fr. 8'709.58	Fr. 11'500.23	Fr. 11'554.09	Fr. 11'019.82
Poids des intérêts passifs (en % des recettes courantes)	% 1.49	% 1.60	% 2.80	% 2.71	% 3.22	% 3.78
Recettes fiscales absorbées par les intérêts passifs (en %)	% 2.26	% 2.50	% 4.55	% 4.76	% 5.61	% 6.34
INDICATEURS DE MARGE DE MANOEUVRE						
Degré de dépendance (en % des revenus courants)	% 0.16	% 0.87	% 0.85	% 0.76	% 0.80	% 0.92
Capacité d'autofinancement (en % des recettes courantes)	% 11.67	% 23.20	% 14.84	% 4.97	% 11.06	% 12.69
Capacité fiscale (en francs par habitant)	Fr. 41'214.89	Fr. 41'618.53	Fr. 40'230.76	Fr. 38'802.35	Fr. 38'442.02	Fr. 40'135.38

Dette consolidée, flottante et nette

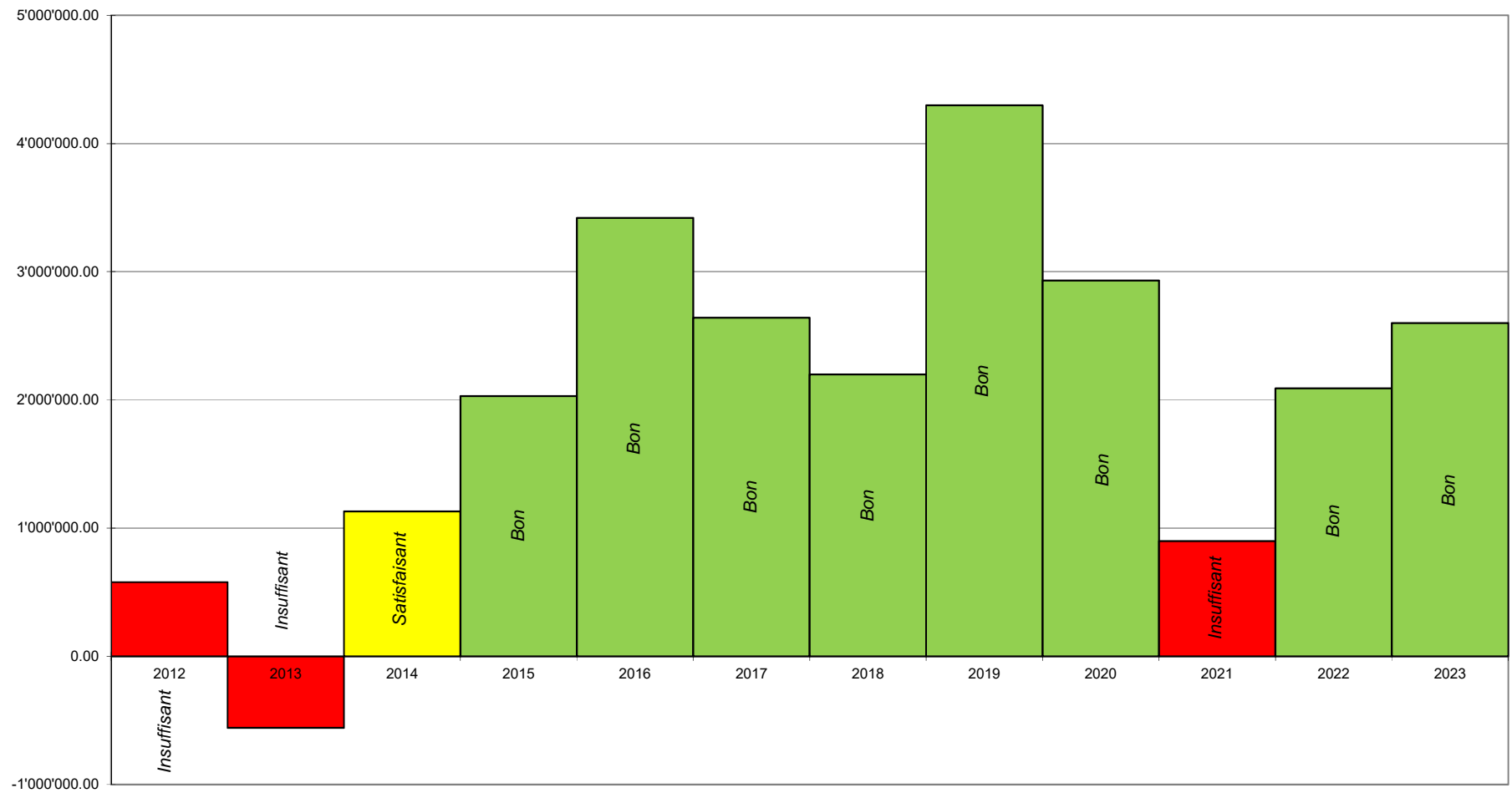


Endettement depuis 1982

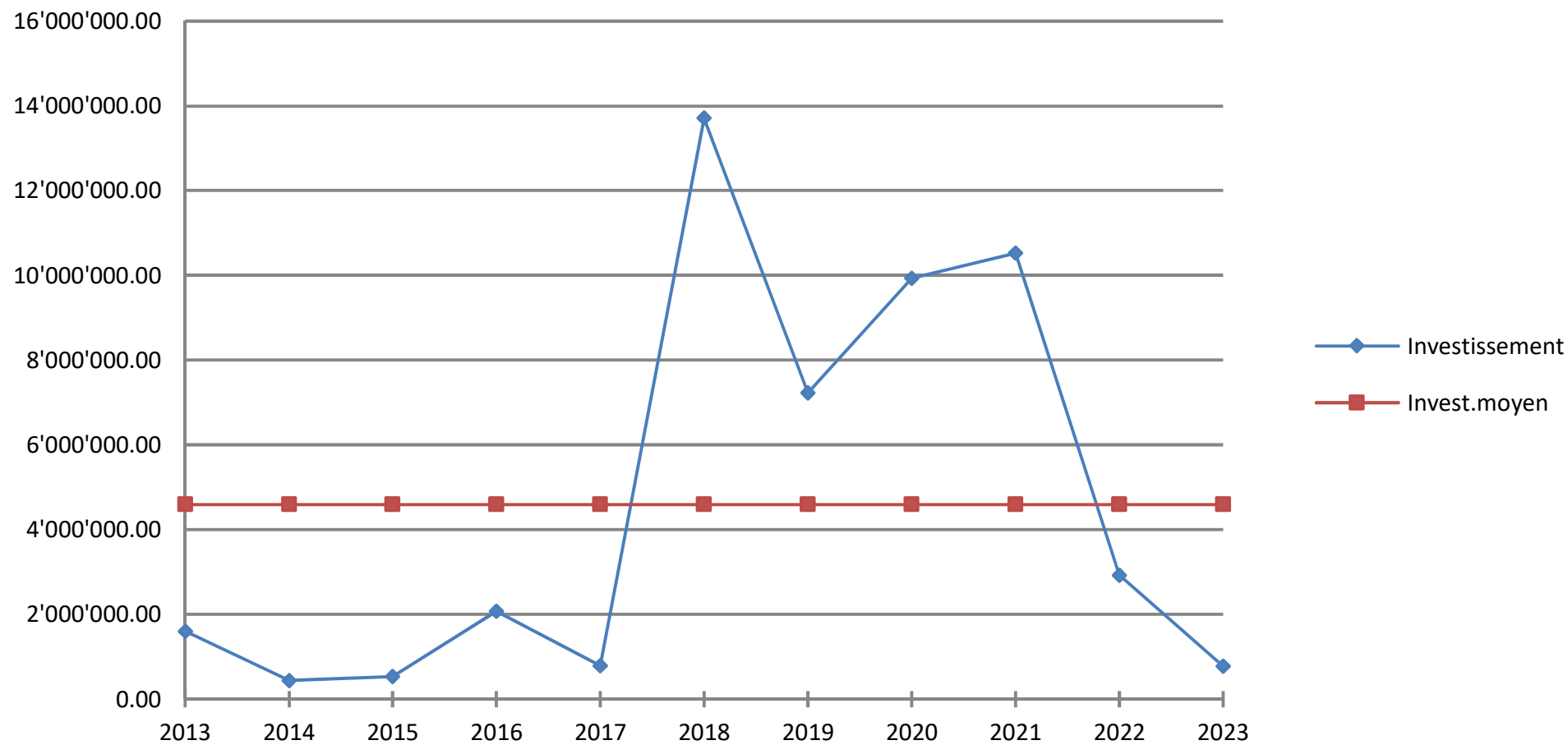


ANNEXE N° 4

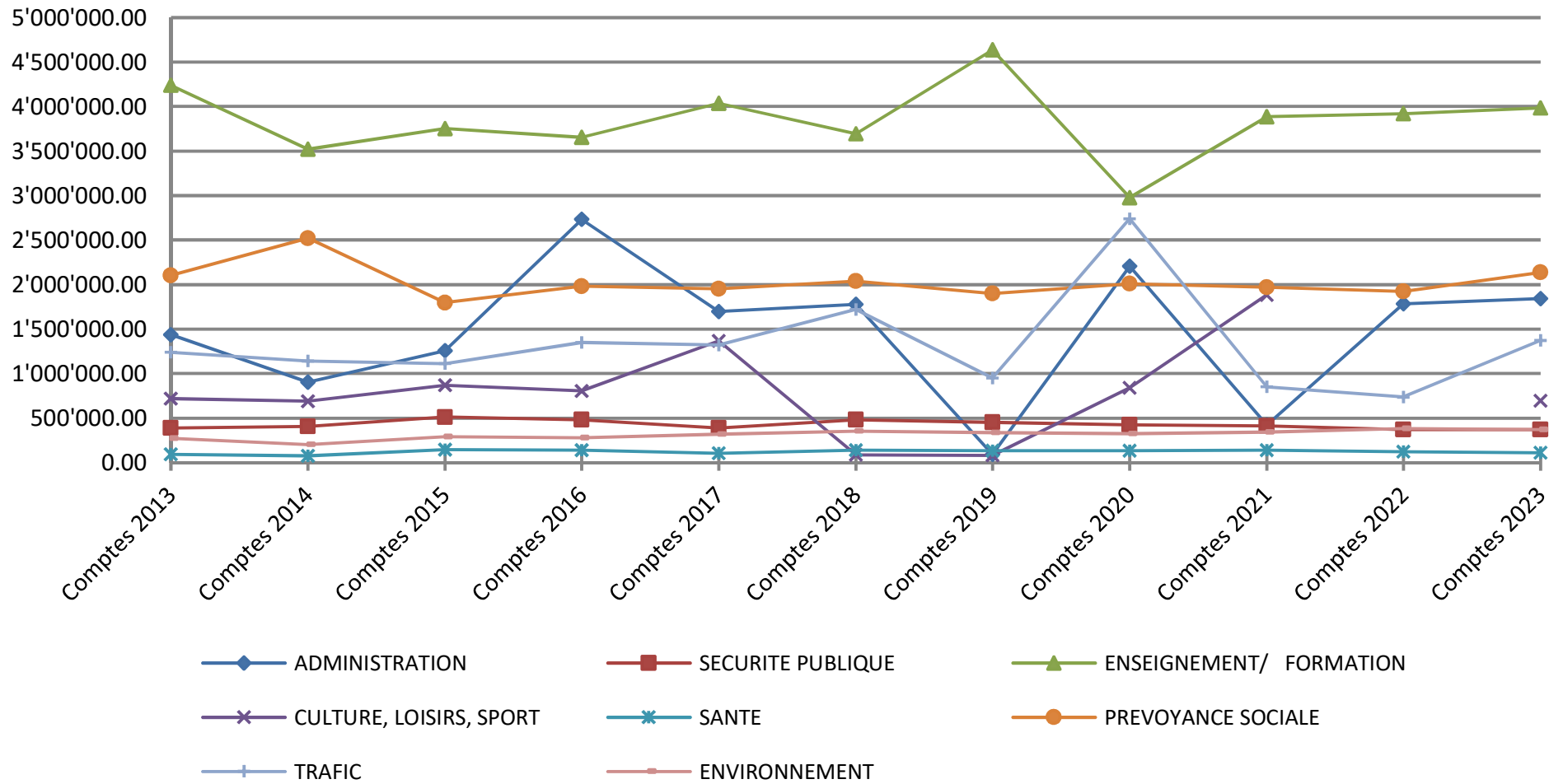
MARGE D'AUTOFINANCEMENT



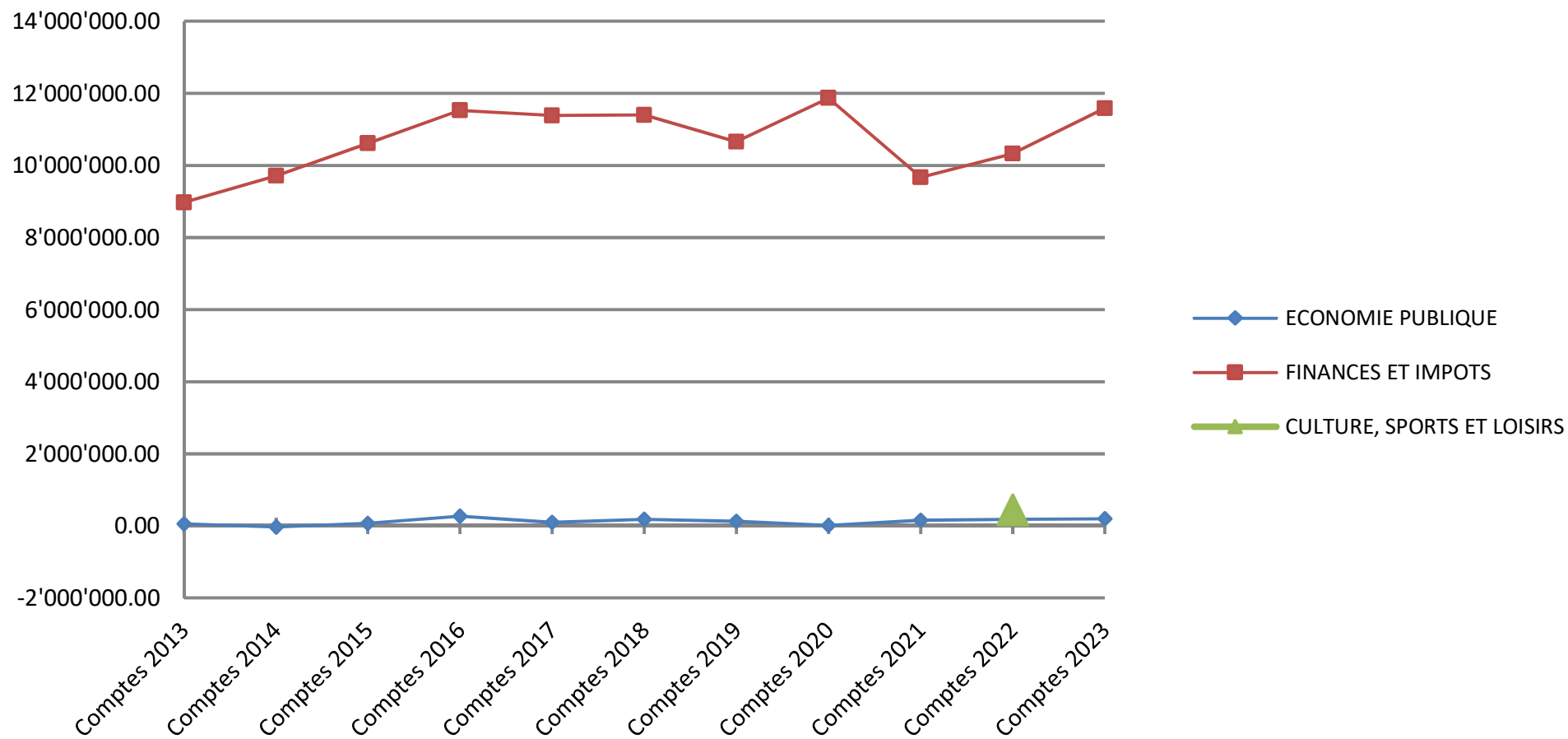
Investissements nets (patrimoine administratif et financier)



Comparaison des chapitres déficitaires



Comparaison des chapitres bénéficiaires





Calcul du frein à l'endettement

Calcul du taux d'endettement		2023
200	Engagements courants	4'093'786
201	Engagements financiers à court terme	3'000'000
204	Passifs de régularisation	126'548
205	Provisions à court terme	109'818
206	Engagements financiers à long terme	48'140'583
208	Provisions à long terme	176'390
209	Engag. fin. spéciaux et fonds enr. s. capitaux de tiers	1'428'090
20	CAPITAUX DE TIERS (A)	57'075'215
100	Disponibilités	2'991'594
101	Créances	7'436'667
106-108	Placements financiers	10'818'220
104	Actifs de régularisation	201'654
10	PATRIMOINE FINANCIER (B)	21'448'136
400	Impôts personnes physiques	10'861'616
401	Impôts personnes morales	905'672
402-403	Impôts autres	438'799
40	REVENUS FISCAUX (C)	12'206'087

Taux d'endettement net en % : (A-B) / C 291.9 %

Règlement communal sur les finances

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

Marge d'autofinancement	2023
Résultat d'exercice (-) déficit / (+) bénéfice	881'526
Amortissements légaux (33)	2'418'566
Attribution financements spéciaux (35)	252'667
./. Prélèvements financements spéciaux (45)	-575'881
Réévaluations PA (365), amort. suppl. (383)	412'102
(387) subv. d'invest. & attrib. capital propre (389)	
./. Réévaluations PA (4490)	-789'037
& prélèv. sur capital propre (489)	
Marge d'autofinancement	2'599'943
Investissements PA nets (hors crédit nouv.collèges)	563'784
Degré d'autofinancement	
Degré minimal autofinancement LFinEC	100.00% %

RESPECTE LA LIMITE

ANNEXE N° 9

Taxation 2022 définitive

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

Catégorie fortune imposable	Nombre total de contribuables (sans répartition)	Nombre total de contribuables (avec répartition)	Fortune imposable totale (sans répartition)	Fortune imposable totale (avec répartition)	Impôt dû total (sans répartition)	Impôt dû total (avec répartition)
0 - 999	649	155	3'189	3'067	0.00	0.00
1000 - 20000	387	79	3'055'897	559'308	368.20	700.20
21000 - 40000	162	30	4'864'228	894'042	804.20	802.15
41000 - 60000	96	18	4'745'853	928'242	1'054.15	1'930.05
61000 - 80000	65	14	4'616'658	970'152	3'207.60	1'259.90
81000 - 100000	65	11	5'899'639	1'031'194	4'339.70	2'159.35
100100 - 150000	101	19	12'429'057	2'281'427	18'195.50	4'687.40
151000 - 200000	87	13	15'197'054	2'189'332	18'475.40	5'040.05
201000 - 250000	57	8	12'691'257	1'711'016	22'500.50	2'107.15
251000 - 300000	54	8	14'800'756	2'183'130	24'653.10	6'404.80
301000 - 350000	45	6	14'582'424	1'947'775	29'900.80	3'744.60
351000 - 400000	47	3	17'492'136	1'121'450	31'721.15	1'839.00
401000 - 450000	43	3	18'213'945	1'331'065	38'546.90	4'203.70
451000 - 500000	33	1	15'754'354	496'286	32'769.00	
501000 - 600000	48	2	26'007'773	1'121'118	55'341.05	1'294.90
601000 - 700000	36	1	23'320'630	610'475	38'140.30	3'021.05
701000 - 800000	29	1	21'989'041	789'653	48'400.15	1'798.65
801000 - 900000	21	4	17'776'848	3'498'632	31'377.70	6'256.75
901000 - 1000000	11		10'391'286		18'193.65	2'266.70
1001000 - 1500000	60	4	73'005'241	4'895'748	151'706.30	2'670.60
1501000 - 2000000	36	1	62'825'820	1'506'498	111'287.05	4'714.00
2001000 - 2500000	13	1	29'213'581	2'100'614	49'452.80	
2501000 - 3000000	10	1	27'096'972	2'867'592	53'305.60	
3001000 - 4000000	13		44'791'237		74'706.25	
4001000 - 5000000	14		63'152'265		44'547.65	
5001000 et plus	28	3	478'709'434	68'570'859	517'787.45	
	2'210	386	1'022'626'575	103'608'675	1'420'782	56'901

Les tableaux suivants sont basés sur la taxation définitive 2022, la taxation 2023 étant uniquement basée sur une estimation; les revenus et fortunes imposables sont appelés à être revus lors de la taxation définitive, courant 2024.

ANNEXE N° 10

Taxation 2022 définitive

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

Libellé de la catégorie	Nombre total de contribuables (sans répartition)	Nombre total de contribuables (avec répartition)	Revenu imposable total (sans répartition)	Revenu imposable total (avec répartition)	Impôt dû total (sans répartition)	Impôt dû (avec répartition)
0 - 99	246	122	32	0	1.05	0.00
100 - 2000	50	45	49'633	30'461	771.45	1'382.75
2100 - 4000	44	29	133'953	89'734	2'075.30	4'447.70
4100 - 6000	41	23	204'988	111'513	3'951.30	5'530.65
6100 - 8000	41	23	291'977	160'752	3'587.25	8'589.85
8100 - 10000	35	20	314'583	182'071	4'496.50	10'152.80
10100 - 12000	43	9	477'591	96'597	9'395.15	6'155.00
12100 - 14000	37	13	489'895	166'771	9'807.20	9'163.50
14100 - 16000	37	13	556'499	195'079	13'056.90	9'563.35
16100 - 18000	39	9	657'464	152'049	15'772.70	8'898.85
18100 - 20000	36	8	696'633	155'032	20'816.60	6'867.20
20100 - 22000	31	8	653'050	166'650	17'839.85	9'811.80
22100 - 24000	37	9	856'564	209'039	26'834.00	11'338.85
24100 - 26000	49	2	1'232'100	48'917	45'001.95	2'057.45
26100 - 28000	33	6	898'228	160'200	35'988.50	9'169.65
28100 - 30000	33	1	964'600	28'700	33'150.55	1'674.50
30100 - 35000	96	10	3'140'036	329'601	129'488.60	18'258.75
35100 - 40000	113	7	4'262'015	265'493	179'171.70	15'919.00
40100 - 45000	89	6	3'793'304	251'250	171'749.95	16'009.30
45100 - 50000	102	4	4'851'026	192'675	231'637.85	13'578.80
50100 - 55000	98	2	5'161'158	108'100	270'595.05	8'607.65
55100 - 60000	94	2	5'413'783	112'500	285'557.40	6'476.00
60100 - 65000	94	1	5'863'415	60'042	326'237.60	2'664.35
65100 - 70000	79	1	5'320'000	70'000	298'070.10	6'296.05
70100 - 75000	55		3'992'975		235'536.75	
75100 - 80000	48	1	3'717'400	76'900	217'214.25	6'790.45
80100 - 100000	192	2	17'229'131	182'200	1'036'531.15	14'595.20
100100 - 120000	109	2	11'974'350	221'600	750'658.55	17'754.55
120100 - 140000	74	4	9'504'898	533'604	646'397.25	41'911.50
140100 - 160000	45		6'759'200		478'906.75	
160100 - 180000	33	1	5'583'400	166'667	410'002.35	14'707.00
180100 - 200000	18		3'410'600		260'933.20	
200001 - 250000	13	2	2'871'400	439'800	227'023.70	38'054.05
250001 - 300000	7		1'870'900		157'678.90	
300001 - 400000	9		3'106'700		271'596.95	
400001 - 500000	5		2'333'500		207'839.50	
500001 - 600000	3		1'591'400		140'831.15	
600001 - 700000						
700001 et plus	2	1	6'689'700	787'800	614'258.00	72'173.10
PreCapital	62		6'361'100		128'657.25	
	2'272	386	133'279'181	5'751'797	7'919'120	398'600

ANNEXE N° 11

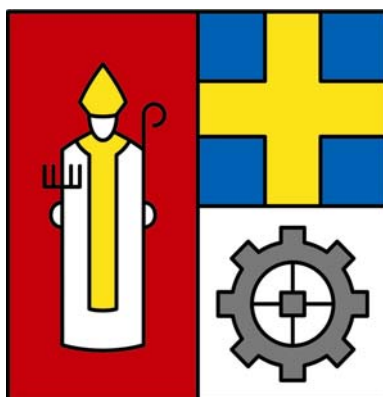
Taxation 2022 définitive

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

Catégorie d'âge	Nombre total de contribuables (sans répartition)	Nombre total de contribuables (répartition)	Revenu imposable total (sans répartition)	Revenu imposable total (répartition)	Impôt total sur le revenu (sans répartition)	Impôt total sur le revenu (répartition)	Fortune imposable totale (sans répartition)	Fortune imposable totale (répartition)	Impôt total sur la fortune (sans répartition)	Impôt total sur la fortune (répartition)
14 - 19	59	2	162'100	0	1'358	0	514'500	2'583	180	0
20 - 24	187	13	1'805'169	193'913	63'827	8'869	2'700'725	107'378	794	0
25 - 29	138	29	4'204'744	332'946	205'070	16'215	5'464'206	192'853	8'280	82
30 - 34	133	31	6'014'572	751'844	308'849	44'618	7'070'086	1'714'833	10'667	3'312
35 - 39	159	20	9'987'776	307'913	591'761	18'175	31'659'300	183'947	66'788	247
40 - 44	154	17	10'391'545	132'576	615'978	5'883	12'391'750	245'683	21'407	441
45 - 49	170	30	12'891'194	371'617	797'528	21'889	18'130'678	1'150'333	32'443	2'144
50 - 54	177	24	13'640'129	378'900	846'234	29'613	29'601'967	1'635'500	57'897	3'303
55 - 59	171	36	12'507'816	671'567	784'685	52'053	37'649'842	2'443'000	78'345	5'318
60 - 64	136	35	14'831'678	1'296'988	1'067'936	109'168	62'024'436	3'582'956	135'821	8'032
65 - 69	107	26	7'069'800	176'608	412'081	9'462	59'786'642	2'522'583	131'777	5'338
70 - 74	124	22	10'378'338	212'325	700'678	15'284	175'251'958	2'680'750	404'247	5'965
75 - 79	134	33	8'648'199	300'200	520'606	22'691	80'329'400	3'309'442	175'937	7'491
80 - 84	100	12	6'278'757	71'700	377'826	4'373	57'683'642	940'000	126'840	2'215
85 - 89	68	9	3'428'170	138'000	193'108	9'718	27'884'714	1'166'308	59'861	2'534
90 - 94	37	6	1'620'961	85'200	89'705	5'068	17'135'553	860'500	37'456	1'897
95 et plus	12	2	460'300	12'800	28'665	899	3'834'467	232'000	8'485	551
Externes	144	39	2'596'836	316'700	184'569	24'621	28'283'597	3'489'000	63'556	8'032
PreCapital	62		6'361'100		128'657					
	2'272	386	133'279'184	5'751'797	7'919'120	398'600	657'397'463	26'459'649	1'420'782	56'901

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2023



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

et

Rapport de l'organe de révision



LE CONSEIL GENERAL

DE LA

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

APPROBATION DES COMPTES

Le Conseil général de la commune de Saint-Blaise,

vu le rapport du Conseil communal, du 13 mai 2024;

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

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

entendu le rapport de la Commission financière et de gestion,

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

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

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

Charges d'exploitation	CHF 20'206'455.48
Revenus d'exploitation	CHF <u>21'287'935.56</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1) - bénéfice	CHF 1'081'480.08

Charges financières	CHF 1'418'879.68
Produits financiers	CHF <u>900'290.37</u>
Résultat provenant des financements (2) - perte	CHF 518'589.31

Résultat opérationnel (1 + 2) - bénéfice **CHF 562'890.77**

Charges extraordinaires	CHF 368'901.70
Revenus extraordinaires	CHF <u>687'537.25</u>
Résultat extraordinaire (3) - bénéfice	CHF 318'635.55

Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3) - bénéfice **CHF 881'526.32**

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

Total des dépenses	CHF 1'757'824.41
Total des recettes	CHF <u>-1'391'913.35</u>
Investissements nets :	CHF 365'911.06



leitenberg+associés

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

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Commune de Saint-Blaise (ci-après la Commune), comprenant le bilan au 31 décembre 2023, le compte de résultats, le compte des investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date ainsi que l'annexe, y compris un résumé des principales méthodes comptables.

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

Fondement de l'opinion d'audit

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

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'organe de révision 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.

Fiduciaire Leitenberg & Associés SA

Olivier Ecabert
Agent fiduciaire avec brevet fédéral
Expert-réviseur agréé

Jacques Rais
Expert-comptable diplômé
Expert-réviseur agréé

Joane Meyrat
Expert-comptable diplômée
Expert-réviseur agréée

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



Membre d'EXPERTSuisse
ASR n° 500958

Membre FIDUCIAIRE | SUISSE

CHE 102.251.683 TVA

www.leitenberg.net

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

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



leitenberg+associés

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux dispositions légales cantonales et communales, aux NA-CH et à la Recommandation d'audit suisse 60 « Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux » permettra de toujours détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs de ces comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

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

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

La Chaux-de-Fonds, le 13 mai 2024

Fiduciaire Leitenberg & Associés SA

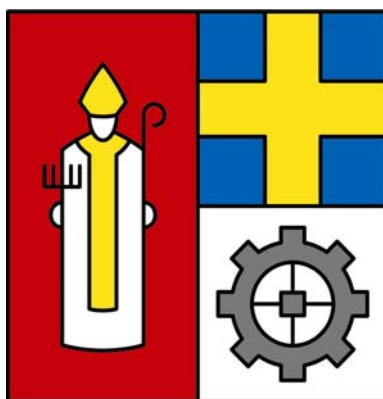
Joane Meyrat
Expert-réviseur agréée
Responsable du mandat

Alexandra Bioche
Expert-réviseur agréée

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

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2023



Comptes de bilan condensés



Comptes 2023

Bilan condensé		situation au 31.12.2023	situation au 31.12.2022
1	ACTIF	87'194'774.24	86'288'599.19
10	Patrimoine financier	21'448'135.86	18'561'405.62
100	Disponibilités et placements à court terme	2'991'594.41	538'868.66
101	Créances	7'436'667.32	6'908'072.53
104	Actifs de régularisation	201'653.98	233'472.13
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	72'633.05	87'439.35
107	Placements financiers	26'317.65	26'284.05
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	10'719'269.45	10'767'268.90
14	Patrimoine administratif	65'746'638.38	67'727'193.57
140	Immobilisations corporelles du PA	63'011'220.38	62'144'445.47
142	Immobilisations incorporelles	519'918.00	219'113.75
145	Participations, capital social	2'215'500.00	2'157'200.00
146	Subventions d'investissement	0.00	3'206'434.35
2	PASSIF	-87'194'774.24	-86'288'599.19
20	Capitaux de tiers	-57'075'214.89	-56'435'698.53
200	Engagements courants	-4'093'785.88	-3'307'186.19
201	Engagements financiers à court terme	-3'000'000.00	-6'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-126'547.65	-164'111.13
205	Provisions à court terme	-109'817.70	-147'304.30
206	Engagements financiers à long terme	-48'140'583.00	-44'816'733.00
208	Provisions à long terme	-176'390.20	-176'390.20
209	Engag. envers fin. spéciaux et fonds enreg. s. capitaux de tiers	-1'428'090.46	-1'823'973.71
29	Capitaux propres	-30'119'559.35	-29'852'900.66
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-2'671'916.14	-2'630'892.97
291	Fonds	-450'454.48	-418'808.03
294	Réserve de politique budgétaire	-1'000'797.00	-1'000'797.00
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-11'174'432.25	-11'400'232.25
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-2'893'746.15	-3'355'483.40
299	Excédent/découvert du bilan	-11'928'213.33	-11'046'687.01

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2023



Compte de résultats sur trois niveaux par nature



Comptes 2023

Compte de résultats	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Charges d'exploitation	20'206'455.48	20'723'600	-517'145	19'908'332.22	298'123
30 Charges de personnel	3'994'610.20	4'098'100	-103'490	3'812'264.90	182'345
31 Biens, services et charges d'expl.	2'752'384.13	2'853'400	-101'016	2'833'327.26	-80'943
33 Amortissements patrimoine administr.	2'418'566.25	2'505'600	-87'034	2'366'240.75	52'326
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	252'667.10	178'700	73'967	386'154.31	-133'487
36 Charges de transfert	9'512'581.20	9'739'500	-226'919	9'222'581.82	289'999
37 Subventions redistribuées	161'144.90	142'200	18'945	161'603.40	-459
39 Imputations internes	1'114'501.70	1'206'100	-91'598	1'126'159.78	-11'658
Revenus d'exploitation	-21'287'935.56	-20'144'900	-1'143'036	-19'501'713.79	-1'786'222
40 Revenus fiscaux	-12'206'087.49	-11'410'800	-795'287	-10'847'401.83	-1'358'686
41 Patentes et concessions	0.00	0	0	0.00	0
42 Taxes	-3'001'285.22	-3'001'700	415	-3'106'918.09	105'633
43 Revenus divers	-4'903.20	-5'500	597	-4'175.00	-728
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-575'880.73	-133'000	-442'881	-302'563.81	-273'317
46 Revenus de transfert	-4'227'585.42	-4'245'600	18'015	-3'954'350.68	-273'235
47 Subventions à redistribuer	-157'691.80	-142'200	-15'492	-160'144.60	2'453
49 Imputations internes	-1'114'501.70	-1'206'100	91'598	-1'126'159.78	11'658
Résultat des activités d'exploitation	-1'081'480.08	578'700	-1'660'180	406'618.43	-1'488'099
34 Charges financières	1'418'879.68	755'100	663'780	684'267.01	734'613
44 Revenus financiers	-900'290.37	-798'400	-101'890	-823'976.74	-76'314
Résultat provenant de financements	518'589.31	-43'300	561'889	-139'709.73	658'299
Résultat opérationnel	-562'890.77	535'400	-1'098'291	266'908.70	-829'799
38 Charges extraordinaires	368'901.70	0	368'902	3'376'576.40	-3'007'675
48 Revenus extraordinaires	-687'537.25	-225'800	-461'737	-5'337'376.40	4'649'839
Résultat extraordinaire	-318'635.55	-225'800	-92'836	-1'960'800.00	1'642'164
Total du compte de résultats	-881'526.32	309'600	-1'191'126	-1'693'891.30	812'365

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2023



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



Comptes de résultat 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Fonctionnelle	-881'526.32	309'600.00	-1'191'126.32	-1'693'891.30	812'364.98
Total des Charges	21'994'236.86	21'478'700.00	515'536.86	23'969'175.63	-1'974'938.77
Total des Revenus	-22'875'763.18	-21'169'100.00	-1'706'663.18	-25'663'066.93	2'787'303.75
0 Administration Générale	1'840'019.84	2'109'200.00	-269'180.16	1'786'997.08	53'022.76
Charges	2'401'776.51	2'504'000.00	-102'223.49	2'387'151.95	14'624.56
Revenus	-561'756.67	-394'800.00	-166'956.67	-600'154.87	38'398.20
1 Ordre et sécurité publics, défense	371'894.45	385'000.00	-13'105.55	370'961.66	932.79
Charges	494'005.25	492'900.00	1'105.25	481'483.36	12'521.89
Revenus	-122'110.80	-107'900.00	-14'210.80	-110'521.70	-11'589.10
2 Formation	3'985'839.05	4'112'600.00	-126'760.95	3'923'614.65	62'224.40
Charges	6'359'610.45	6'480'200.00	-120'589.55	9'188'564.90	-2'828'954.45
Revenus	-2'373'771.40	-2'367'600.00	-6'171.40	-5'264'950.25	2'891'178.85
3 Culture, Sport et loisirs, Eglise	694'258.25	755'000.00	-60'741.75	-441'431.50	1'135'689.75
Charges	1'918'616.11	1'619'200.00	299'416.11	1'805'740.99	112'875.12
Revenus	-1'224'357.86	-864'200.00	-360'157.86	-2'247'172.49	1'022'814.63
4 Santé	112'477.75	127'600.00	-15'122.25	123'866.85	-11'389.10
Charges	112'963.20	128'700.00	-15'736.80	124'278.10	-11'314.90
Revenus	-485.45	-1'100.00	614.55	-411.25	-74.20
5 Prévoyance sociale	2'135'487.80	2'229'100.00	-93'612.20	1'922'000.46	213'487.34
Charges	3'558'408.25	3'699'200.00	-140'791.75	3'359'856.26	198'551.99
Revenus	-1'422'920.45	-1'470'100.00	47'179.55	-1'437'855.80	14'935.35
6 Trafic et télécommunications	1'373'566.51	1'602'200.00	-228'633.49	738'816.01	634'750.50
Charges	1'674'258.90	1'871'000.00	-196'741.10	1'761'847.31	-87'588.41
Revenus	-300'692.39	-268'800.00	-31'892.39	-1'023'031.30	722'338.91
7 Protection environnement et aménagement	369'877.63	341'600.00	28'277.63	382'416.98	-12'539.35
Charges	2'402'546.99	2'297'800.00	104'746.99	2'357'595.49	44'951.50
Revenus	-2'032'669.36	-1'956'200.00	-76'469.36	-1'975'178.51	-57'490.85
8 Economie publique	-189'123.64	-199'500.00	10'376.36	-181'181.23	-7'942.41
Charges	639'427.94	603'600.00	35'827.94	575'310.58	64'117.36
Revenus	-828'551.58	-803'100.00	-25'451.58	-756'491.81	-72'059.77
9 Finances et impôts	-11'575'823.96	-11'153'200.00	-422'623.96	-10'319'952.26	-1'255'871.70
Charges	2'432'623.26	1'782'100.00	650'523.26	1'927'346.69	505'276.57
Revenus	-14'008'447.22	-12'935'300.00	-1'073'147.22	-12'247'298.95	-1'761'148.27



Comptes de résultat 2023

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
0	Administration Générale	1'840'019.84	2'109'200	-269'180	1'786'997.08	53'023
01	Législatif et exécutif	202'295.35	213'500	-11'205	227'559.35	-25'264
02	Services généraux	1'637'724.49	1'895'700	-257'976	1'559'437.73	78'287
1	Ordre et sécurité publics, défense	371'894.45	385'000	-13'106	370'961.66	933
11	Sécurité publique	90'339.35	100'600	-10'261	104'370.95	-14'032
14	Questions juridiques	21'578.60	19'600	1'979	22'244.80	-666
15	Service du feu	214'959.35	217'800	-2'841	195'603.18	19'356
16	Défense	45'017.15	47'000	-1'983	48'742.73	-3'726
2	Formation	3'985'839.05	4'112'600	-126'761	3'923'614.65	62'224
21	Scolarité obligatoire	3'944'741.55	4'063'500	-118'758	3'879'057.20	65'684
23	Formation professionnelle initiale	41'097.50	49'100	-8'003	44'557.45	-3'460
3	Culture, Sport et loisirs, Eglise	694'258.25	755'000	-60'742	-441'431.50	1'135'690
31	Héritage culturel	51'048.30	51'500	-452	13'716.37	37'332
32	Culture, autres	191'029.15	191'700	-671	190'112.00	917
33	Médias	0.00	500	-500	627.00	-627
34	Sports et loisirs	413'555.65	461'400	-47'844	367'111.88	46'444
35	Eglises et affaires religieuses	38'625.15	49'900	-11'275	-1'012'998.75	1'051'624
4	Santé	112'477.75	127'600	-15'122	123'866.85	-11'389
42	Soins ambulatoires	112'408.20	127'400	-14'992	123'808.10	-11'400
43	Prévention de la santé	69.55	200	-130	58.75	11
5	Prévoyance sociale	2'135'487.80	2'229'100	-93'612	1'922'000.46	213'487
51	Maladie et accident	606'210.95	652'000	-45'789	477'341.80	128'869
53	Vieillesse et survivants	16'924.30	17'800	-876	16'547.65	377
54	Famille et jeunesse	397'440.92	401'300	-3'859	359'383.11	38'058
55	Chômage	107'880.05	118'900	-11'020	104'683.75	3'196
57	Aide sociale et domaine de l'asile	991'904.98	1'028'800	-36'895	955'164.15	36'741
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	15'126.60	10'300	4'827	8'880.00	6'247
6	Trafic et télécommunications	1'373'566.51	1'602'200	-228'633	738'816.01	634'751
61	Circulation routière	609'243.51	837'600	-228'356	48'008.24	561'235
62	Transports publics	762'152.30	761'400	752	685'446.60	76'706
63	Transports, autres	2'170.70	3'200	-1'029	5'361.17	-3'190
7	Protection environnement et aménagement	369'877.63	341'600	28'278	382'416.98	-12'539
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	91'896.00	77'100	14'796	92'603.00	-707
74	Aménagements	7'164.53	5'000	2'165	29'511.45	-22'347
75	Protection des espèces et du paysage	1'553.90	1'700	-146	12'666.90	-11'113
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	10'489.60	11'600	-1'110	10'503.10	-14
77	Protection de l'environnement, autres	56'545.00	54'500	2'045	69'582.98	-13'038
79	Aménagement du territoire	202'228.60	191'700	10'529	167'549.55	34'679
8	Economie publique	-189'123.64	-199'500	10'376	-181'181.23	-7'942
81	Agriculture	16'202.16	10'500	5'702	11'130.45	5'072
82	Sylviculture	17'181.22	22'200	-5'019	23'497.56	-6'316
84	Tourisme	9'551.21	17'200	-7'649	9'232.60	319
87	Combustibles et énergie	-232'058.23	-249'400	17'342	-225'041.84	-7'016
9	Finances et impôts	-11'575'823.96	-11'153'200	-422'624	-10'319'952.26	-1'255'872
91	Impôts	-12'199'587.49	-11'404'800	-794'787	-10'840'581.83	-1'359'006
93	Péréquation financière et compensation..	859'895.00	860'200	-305	1'078'548.00	-218'653
96	Administration de la fortune et de la dette	-234'251.52	-607'100	372'848	-555'554.93	321'303
97	Redistributions	-1'879.95	-1'500	-380	-2'363.50	484
	Excédent des charges/revenus (-)	-881'526.32	309'600	-1'191'126	-1'693'891.30	812'365



Comptes des investissements PA 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Fonctionnelle	365'911.06	5'231'000.00	-4'865'088.94	2'229'048.75	-1'863'137.69
Total des Charges	1'757'824.41	5'392'000.00	-3'634'175.59	6'546'669.15	-4'788'844.74
Total des Revenus	-1'391'913.35	-161'000.00	-1'230'913.35	-4'317'620.40	2'925'707.05
0 Administration Générale	-67'366.20	50'000.00	-117'366.20	2'684'852.80	-2'752'219.00
Charges	-67'366.20	50'000.00	-117'366.20	2'705'552.80	-2'772'919.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	-20'700.00	20'700.00
2 Formation	-265'392.09	700'000.00	-965'392.09	-2'267'483.25	2'002'091.16
Charges	-145'726.09	700'000.00	-845'726.09	1'070'799.15	-1'216'525.24
Revenus	-119'666.00	0.00	-119'666.00	-3'338'282.40	3'218'616.40
3 Culture, Sport et loisirs, Eglise	-82'438.65	365'000.00	-447'438.65	196'052.25	-278'490.90
Charges	892'398.05	365'000.00	527'398.05	786'423.25	105'974.80
Revenus	-974'836.70	0.00	-974'836.70	-590'371.00	-384'465.70
6 Trafic et télécommunications	72'693.90	2'088'000.00	-2'015'306.10	404'998.40	-332'304.50
Charges	296'359.65	2'249'000.00	-1'952'640.35	664'818.40	-368'458.75
Revenus	-223'665.75	-161'000.00	-62'665.75	-259'820.00	36'154.25
7 Protection environnement et aménagement	392'559.65	1'267'000.00	-874'440.35	143'845.85	248'713.80
Charges	433'559.65	1'267'000.00	-833'440.35	252'292.85	181'266.80
Revenus	-41'000.00	0.00	-41'000.00	-108'447.00	67'447.00
8 Economie publique	315'854.45	761'000.00	-445'145.55	1'066'782.70	-750'928.25
Charges	348'599.35	761'000.00	-412'400.65	1'066'782.70	-718'183.35
Revenus	-32'744.90	0.00	-32'744.90	0.00	-32'744.90



Comptes des investissements PF 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Fonctionnelle	413'737.80	250'000.00	163'737.80	692'316.55	-278'578.75
Total des Charges	423'817.80	250'000.00	173'817.80	692'316.55	-268'498.75
Total des Revenus	-10'080.00	0.00	-10'080.00	0.00	-10'080.00
9 Finances et impôts	413'737.80	250'000.00	163'737.80	692'316.55	-278'578.75
Charges	423'817.80	250'000.00	173'817.80	692'316.55	-268'498.75
Revenus	-10'080.00	0.00	-10'080.00	0.00	-10'080.00

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2023



Tableau des flux de trésorerie

Tableau des flux de trésorerie

	Comptes 2022	Comptes 2023
Bénéfice (+) / Perte (-) du compte de résultats	1'693'891.30	881'526.32
+ Amortissements du PA et subventions d'investissement	2'339'340.75	2'404'766.25
Autofinancement	4'033'232.05	3'286'292.57
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	- 92'900.00	58'300.00
+ Réévaluations négatives / - positives des immobilisations et placements du PF	17'294.00	461'703.65
- Augmentation / + diminution des créances	- 62'975.49	528'594.79
- Augmentation / + dimin. des marchandises, approvision., travaux en cours	13'459.35	14'806.30
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	79'196.70	31'818.15
+ Augmentation / - diminution des engagements courants	- 153'251.22	786'599.69
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultats	- 20'671.65	37'486.60
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	- 1'140.97	37'563.48
+ Attributions / - prélèv. d'engag. envers fin. spéciaux, etc. des capitaux de tiers	- 157'743.75	395'883.25
+ Attributions / - prélèv. d'engag. envers fin. spéciaux, etc. des capitaux propres	- 1'956'819.85	614'867.63
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	1'697'679.17	2'908'524.61
Dépenses d'investissement	- 6'546'669.15	1'757'824.41
Recettes d'investissement	1'167'078.00	1'391'913.35
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement dans le PA	5'379'591.15	365'911.06
+ Diminution / - augmentation des immob. corporelles et financières du PF	- 692'316.55	413'737.80
Flux de trésorerie provenant des activités de placement dans le PF	692'316.55	413'737.80
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement et de placement	6'071'907.70	779'648.86
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	- 1'424'650.00	3'323'850.00
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	4'800'000.00	3'000'000.00
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	3'375'350.00	323'850.00
Variation nette de liquidités	998'878.53	2'452'725.75
Disponibilités au 01.01	1'537'747.19	538'868.66
Disponibilités au 31.12	538'868.66	2'991'594.41
Variation des disponibilités au bilan	998'878.53	2'452'725.75

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2023



Annexe aux comptes

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

NORMES APPLIQUEES

Les comptes 2023 sont présentés conformément à la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement communal sur les finances (RCF) du 24 juin 2021, ainsi qu'aux directives reçues du Service des communes de l'Etat de Neuchâtel (Scom) et aux recommandations éditées par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

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

PRINCIPES DE PRESENTATION ET STRUCTURE DES COMPTES

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

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

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

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

PRINCIPES COMPTABLES

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

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

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

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

ANNEXE AUX COMPTES

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

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RFinEC)

Compte	Bilan au :		Variation	Libellé	Règlement en vigueur		Remarques et commentaires sur l'évolution
	31.12.2023	31.12.2022			Type	Date	
2900	2'671'916.14	2'630'892.97	41'023.17	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres			
2900003	459'652.97	454'028.51	5'624.46	Financement spécial, port	Arrêté CG	21.03.2013	Les tarifs ont été modifiés en 2013 afin de couvrir les charges du chapitre. Le Scm a mis à disposition un modèle de règlement d'utilisation d'un fonds destiné à pré-financer les investissements futurs du chapitre.
2900004	674'052.21	735'972.82	-61'920.61	Financement spécial, appr. en eau et défense incendie	Arrêté CG	23.11.2000	Le financement a été créé en 2001, suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût de l'eau de boisson par une taxe causale. Un arrêté d'utilisation d'un fonds destiné à pré-financer les investissements futurs du chapitre doit être soumis au Législatif.
2900005	1'556'327.49	1'407'236.61	149'090.88	Financement spécial, évac. et traitem. des eaux	Arrêté CG	23.11.2000	Le financement a été créé en 2001, suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût de l'épuration par le biais d'une taxe causale. Un arrêté d'utilisation d'un fonds destiné à pré-financer les investissements futurs du chapitre doit être soumis au Législatif.
2900006	-12'370.47	23'853.80	-36'224.27	Financement spécial, élimination des déchets ménages	Règlement communal relatif à la gestion des déchets	15.12.2011	Le financement a été créé en 2001, suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût des déchets par le biais d'une taxe causale.
2900007	15'815.94	9'801.23	6'014.71	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	Règlement communal relatif à la gestion des déchets	15.12.2011	Le financement a été créé en 2001, suite à l'obligation cantonale d'autofinancer le coût des déchets par le biais d'une taxe causale.
2900008	-21'562.00	0.00	-21'562.00	Financement spécial, réseau de chaleur de Vigner	Règlement communal relatif au réseau de chaleur	23.09.2021	Prélèvement en 2023, équivalent au déficit du chapitre au cours de l'exercice. Récupération calculée dans le tarif futur selon règlement communal.

2910	450'454.48	418'808.03	31'646.45	Fonds enregistrés comme capitaux propres			
2910000	108'999.98	108'999.98	0.00	Réserve contribution remplac. places de parc	Règlement d'exécution de la loi sur les constructions	16.10.1996	Si les places de stationnement ne peuvent être réalisées, le Conseil communal peut exiger le paiement d'une taxe de remplacement.
2910101	67'530.20	67'410.20	120.00	Fonds forestier de réserve	Loi cantonale sur les forêts	06.02.1996	En application de l'art. 70 de la loi cantonale sur les forêts, chaque collectivité publique propriétaire de forêts est tenue de constituer un fonds forestier de réserve. Ce fonds a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. L'utilisation de ce fonds est du ressort du Conseil communal.
2910500	137'788.45	132'408.05	5'380.40	Fonds des améliorations foncières (drainages)	Arrêté CG	18.03.1971	Contribution annuelle équivalente des propriétaires et de la commune (taxes de drainage).
2910600	136'135.85	109'989.80	26'146.05	Fonds pour redevance à vocation énergétique	Arrêté CG	21.12.2017	Fonds alimenté par une redevance de 0,1 ct prélevée sur chaque kWh d'électricité distribuée en moyenne tension et visant à financer des projets à vocations énergétiques.

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

Compte	Bilan au :		Variation	Libellé	Règlement en vigueur		Remarques et commentaires sur l'évolution
	31.12.2023	31.12.2022			Type	Date	
2940	1'000'797.00	1'000'797.00	0.00	Réserve de politique budgétaire			
2940000	1'000'797.00	1'000'797.00	0.00	Réserve de politique conjoncturelle	Règlement communal sur les finances art. 15	24.06.2021	La réserve de politique conjoncturelle a atteint son plafond réglementaire (5 % des charges brutes du dernier exercice clôturé). Toute nouvelle attribution est interdite.
2950	11'174'432.25	11'400'232.25	-225'800.00	Réserve liée au retraitement			
2950000	7'296'998.45	7'296'998.45	0.00	Réserve retraitement PA (patrimoine administratif)	LFinEC et RLFinEC	01.01.2017	Cette réserve, alimentée par le retraitement du PA peut servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures ou à alimenter la réserve de politique conjoncturelle.
2950001	3'877'433.80	4'103'233.80	-225'800.00	Réserve amort. excédentaires PA (patrimoine administratif)	LFinEC et RLFinEC	01.01.2017	Cette réserve créée par le biais d'un prélèvement à la réserve de retraitement du PA vise à compenser pendant 20 ans les amortissements excédentaires issus du retraitement du bilan au 01.01.2017.
2960	2'893'746.15	3'355'483.40	-461'737.25	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier			
2960000	2'893'746.15	3'355'483.40	-461'737.25	Réserve retraitement PF (patrimoine financier)	LFinEC et RLFinEC	01.01.2017	Cette réserve, alimentée par le retraitement du PF peut servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures ou à alimenter la réserve de politique conjoncturelle. Prélèvement extraordinaire de CHF 461'737.25 en 2023 suite à la réévaluation de l'immeuble sis rue de Vigner 3.
Total :	18'191'346.02	18'806'213.65	-614'867.63				

7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFineC)

Compte	Bilan au :		Variation	Libellé	Commentaires	Justification de la provision et de son maintien
	31.12.2023	31.12.2022				
2050	109'817.70	147'304.30	-37'486.60	Prov. court terme prestations suppl. du personnel		
2050000	109'817.70	147'304.30	-37'486.60	Prov. court terme prestations suppl. du personnel	Le montant se base sur le solde d'heures supplémentaires et de vacances au 31 décembre et il tient compte des charges salariales.	La FinEC autorise la constitution d'une telle provision à son article 54, al. 4.
2089	176'390.20	176'390.20	0.00	Autres provisions à long terme		
2089001	176'390.20	176'390.20	0.00	Provision pour risque sur prêts à collaborateurs	Pas de variation / remboursement au cours de l'exercice sous revue.	Procédure en cours.
Total :	286'207.90	323'694.50	-37'486.60			

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

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date d'octroi	Durée	Bilan au 31.12.2022	Mouvements		Bilan au 31.12.2023
						Création	Dissolution	
Garantie pour engagement de prévoyance personnel administratif, d'exploitation et enseignants	Aux termes de l'article 72c de la loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité (LPP), la corporation de droit public - en l'espèce la commune - doit s'engager à garantir l'ensemble des engagements de l'institution de prévoyance envers les assurés actifs et retraités dont elle est et a été l'employeur ainsi qu'envers ceux des syndicats intercommunaux et des institutions poursuivant un but d'intérêt public pour sa part dans l'organisme précité.	Engagement conditionnel	01.01.2023	Durée du découvert	6'590'582.00	0.00	1'168'888.00	5'421'694.00
Garantie pour engagement de prévoyance Syndicat intercommunal de sécurité civile du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Garantie pour engagement de prévoyance Syndicat intercommunal du théâtre régional de Neuchâtel	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Garantie pour engagement de prévoyance Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Garantie pour engagement de prévoyance Syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle	Idem	Garantie	01.01.2023	Durée du découvert	189'688.64	0.00	31'945.64	157'743.00
Garantie pour engagement de prévoyance Syndicat intercommunal des patinoires du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	18.01.2018	Durée du découvert				
Total :					6'780'270.64	0.00	1'200'833.64	5'579'437.00

CPCN

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

Aucun

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

Voir nature 30520.00 du compte de résultats

Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :

Aucune

(pas de rémunération prévue pour les garanties de prévoyance)

7.5 Tableau des immobilisations

No compte	Libellé	Valeur au 01.01.2023	Inv. Dépenses	Inv. Recettes	Amortissements	Transferts	Réévaluations	Valeur au 31.12.2023
1080 Terrains PF		1'718'750.00						1'718'750.00
1080001	Jardins et places	12'400.00						12'400.00
1080002	Jardins en location	29'000.00						29'000.00
1080003	Terrains agricoles (prés, champs, pâturages)	122'000.00						122'000.00
1080004	Vignes	42'350.00						42'350.00
1080005	Terrain chemin des Plaines (constructible)	465'000.00						465'000.00
1080006	Terrains en DDP - droit de superficie	518'000.00						518'000.00
1080050	Parc public du Pré Brenier	530'000.00						530'000.00
1084 Bâtiments PF		9'048'518.90						9'000'519.45
1084002	Immeuble Grand'Rue 28	1'169'000.00						1'169'000.00
1084003	Immeuble Grand'Rue 29	348'800.00						348'800.00
1084004	Immeuble Grand'Rue 30	1'738'000.00						1'738'000.00
1084005	Immeuble rue des Moulins 15	440'000.00						440'000.00
1084006	Immeuble Rue de Vigner 3	1'329'864.15	341'953.10	-10'080.00			-461'737.25	1'200'000.00
1084007	Buvette du port	457'800.00						457'800.00
1084008	Bâtiment du sauvetage (SSBL)	80'000.00						80'000.00
1084010	Ancienne station transfo. Châble	15'000.00						15'000.00
1084012	Rive-de-l'Herbe - PF	3'470'054.75	81'864.70					3'551'919.45
1400 Terrains PA non bâtis		263'350.00						263'350.00
1400001	Parcs publics	128'900.00						128'900.00
1400002	Places et terrains de sport	18'500.00						18'500.00
1400003	Terrains Bourguillards Nord	23'250.00						23'250.00
1400004	Terrain parking public La Lisette (Téneri)	92'700.00						92'700.00
1401 Routes / voies de communication		4'293'359.30						3'867'783.00
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	3'808'643.45	-48'005.55	-223'665.75	-163'936.75			3'373'035.40
1401001	Réseau de l'éclairage public (EP)	436'816.80	68'820.50		-54'326.95			451'310.35
1401002	Passages inférieurs pour piétons (sous-voie)	1.00						1.00
1401003	Parkings et places de parc	47'898.05			-4'461.80			43'436.25
1402 Aménagement des eaux		1'982.50						1.00
1402001	Enrochements du Mouson	1'981.50			-1'981.50			0.00
1402002	Drainages	1.00						1.00
1403 Autres ouvrages de génie civil		7'196'481.51						7'395'260.56
1403003	Borne Eurorelais	1.00						1.00
1403005	Station vélos libre-service	22'927.45			-1'800.00			21'127.45
1403006	Débarcadère bateaux LNM	5'100.55			-1'900.00			3'200.55
1403007	Roue du moulin	26'709.60			-2'700.00			24'009.60
1403100	Réseau d'eau potable	1'270'648.39	86'286.20	-41'000.00	-59'000.00			1'256'934.59
1403103	Réservoir du Trembley	164'305.90			-23'300.00			141'005.90
1403104	Captage de Vigner - propr. Saint-Blaise	0.00			-13'800.00	197'060.60		183'260.60
1403200	Réseau d'eaux usées	1'207'546.97	89'237.05		-40'500.00			1'256'284.02
1403210	Réseau d'eaux claires	290'715.40			-19'300.00			271'415.40
1403301	Déchetterie communale	1.00						1.00
1403400	Réseau électrique	2'126'090.60	300'422.35	-13'839.90	-144'100.00			2'268'573.05
1403451	Station transformatrice des Gougouillettes	41'370.30			-11'800.00			29'570.30
1403452	Station transformatrice de Vigner	99'412.10			-8'800.00			90'612.10
1403453	Station transformatrice du Villaret	1.00						1.00
1403454	Station transformatrice ch. de la Plage	16'759.25			-16'759.25			0.00
1403455	Station transformatrice des Chauderons	69'908.50			-21'700.00			48'208.50
1403456	Station transformatrice des Rochettes	91'300.45			-11'600.00			79'700.45
1403457	Station transformatrice Fael (Prodega)	174'075.60			-21'000.00			153'075.60
1403458	Station transformatrice des Terrasses Volantes	209'026.10			-7'100.00			201'926.10
1403459	Station transformatrice des collèges	279'724.40			-9'500.00			270'224.40
1403470	Aménagement zone industrielle	1.00						1.00
1403490	Autres stations transformatrices	1.00						1.00
1403500	Réseau de chaleur de Vigner	1'100'854.95	48'177.00	-18'905.00	-34'000.00			1'096'126.95
1404 Bâtiments du PA (terrains bâtis)		36'564'240.20						49'945'470.27
1404001	Hôtel communal - Grand'Rue 33-35	4'519'591.55	145'541.00		-125'400.00			4'539'732.55
1404002	Centre scolaire de Vigner	5'934'200.00	-145'726.09	-119'666.00	-145'300.00	11'811'964.11		17'335'472.02
1404005	Bâtiment polyvalent du port	735'200.00			-21'600.00			713'600.00
1404006	Vestiaire des Fourches	718'772.35			-28'400.00			690'372.35
1404007	Ancienne poudrière des Fourches	75'600.00			-2'200.00			73'400.00
1404008	Stand de tir des Fourches	1.00						1.00
1404009	Poste d'attente et abri public	22'400.00			-700.00			21'700.00
1404010	Hangar service du feu - Pré Brenier	243'800.00			-7'200.00			236'600.00
1404011	Kiosque à musique - Pré Brenier	52'400.00			-1'600.00			50'800.00
1404012	Salle d'attente boucle TransN	67'000.00			-2'000.00			65'000.00
1404013	Grand'Rue 29 - petite enfance	7'500.00			-300.00			7'200.00
1404014	Ancien porche des Ouches	113'600.00			-3'400.00			110'200.00
1404015	Maison du Vigneron - Pré Brenier	1.00						1.00
1404016	WC publics des rives	42'200.00			-1'300.00			40'900.00
1404017	WC publics - Pré Brenier	53'400.00			-1'600.00			51'800.00
1404019	Vestiaire XAMAX	261'800.00			-7'700.00			254'100.00
1404020	Bâtiment nautique	551'270.10			-15'600.00			535'670.10
1404021	Auditoire de Vigner	2'307'610.95	-280'865.20		-58'400.00			1'968'345.75
1404022	Parking souterrain de Vigner	1'932'110.40	233'247.15		-41'100.00			2'124'257.55
1404023	Collège Vigner - bâtiment A	4'225'000.00			-137'800.00			4'087'200.00
1404024	Collège Vigner - bâtiment B	9'648'482.85			-339'200.00			9'309'282.85
1404025	Collège Vigner - bâtiment C	5'052'300.00			-164'700.00			4'887'600.00
1404030	Temple protestant - propr. St-Blaise	0.00	892'398.05	-974'836.70	-78'700.00	2'807'373.75		2'646'235.10
1404031	Cimetière et porche - propr. St-Blaise	0.00			-6'000.00	202'000.00		196'000.00
1405 Forêts		181'000.00						181'000.00
1405000	Forêts communales	181'000.00						181'000.00

1406 Biens mobiliers PA		1'458'167.85					1'358'355.55	
1406002	Véhicule service du port	7'136.75			-5'100.00		2'036.75	
1406003	Véhicules service de voirie	22'756.65			-7'600.00		15'156.65	
1406004	Mobilier collège Vigner V	274'151.75			-29'900.00		244'251.75	
1406005	Equipement auditoire Vigner	391'392.65	4'790.15		-41'700.00		354'482.80	
1406007	Mobilier collège Vigner A	127'001.35			-17'300.00		109'701.35	
1406008	Mobilier collège Vigner B	150'630.00			-20'600.00		130'030.00	
1406009	Mobilier collège Vigner C	142'725.90			-19'500.00		123'225.90	
1406010	Mobilier urbain - place Gare CFF	0.00	13'451.20				13'451.20	
1406011	Fitness urbain du port	50'222.80			-5'200.00		45'022.80	
1406012	Horodateurs parking du port	0.00	28'846.35				28'846.35	
1406090	Collections du patrimoine culturel	292'150.00					292'150.00	
1407 Immobilisations en cours de construction PA		12'185'864.11					0.00	
1407001	Construction nouveaux collèges de Vigner	12'185'864.11			-373'900.00	-11'811'964.11	0.00	
1429 Autres immobilisations incorporelles		219'113.75					519'918.00	
1429001	Nouveau Plan aménagement local (PAL)	147'463.10	258'036.40		-20'400.00		385'099.50	
1429002	Projet de fusion Laténa	71'650.65	63'167.85				134'818.50	
1462 Subv. d'invest. aux communes et aux syndicats		3'206'434.35					0.00	
1462001	Temple Protestant	2'807'373.75			-2'807'373.75		0.00	
1462002	Cimetière et porche	202'000.00			-202'000.00		0.00	
1462003	Captage de Vigner	197'060.60			-197'060.60		0.00	
	Captage de Vigner - part la Tène							
TOTAL :		76'337'262.47	2'181'642.21	-1'401'993.35	-2'404'766.25	0.00	-461'737.25	74'250'407.83

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

ÉTAT DE LA FORTUNE ET DES REVENUS

A l'issue de l'exercice comptable 2023, l'état de la fortune communale passe de CHF 11'046'687.01 à CHF 11'928'213.33. Cette augmentation provient du virement du bénéfice de l'exercice (CHF 881'526.32).

Le résultat opérationnel, clôturant le deuxième niveau du compte de résultats, affiche un bénéfice de CHF 562'890.77, en amélioration de CHF 1'098'290.77 par rapport au budget, qui prévoyait un excédent de charges de CHF 535'400.00.

Il est amélioré par le troisième niveau du compte de résultats ayant trait aux charges et revenus extraordinaires, dont le total représente un produit net de CHF 318'635.55, amenant le résultat final de l'exercice à un bénéfice de CHF 881'526.32. Ce produit net extraordinaire de CHF 318'635.55 est détaillé dans le tableau ci-dessous :

Résultat extraordinaire	318'635.55
--------------------------------	-------------------

38	Charges extraordinaires	368'901.70
38790.00	Amortissement partiel des travaux de rénovation du temple	368'901.70

48	Revenus extraordinaires	-687'537.25
48950.00	Prélèvement réserve PA - amortissements excédentaires 2023	-225'800.00
48960.00	Prélèvement à la réserve de retraitement du PF de la moins-value calculée sur l'immeuble sis rue de Vigner 3	-461'737.25

DROIT DES CRÉDITS

Le décompte définitif des travaux de construction des collèges de Vigner a été effectué au cours du premier trimestre 2024. Le Conseil général est appelé à voter une ultime demande de crédit complémentaire, permettant de clôturer le dossier de cet ambitieux projet. Le tableau ci-dessous détaille la situation des différents crédits y relatifs :

N° objet	Libellé objet	Date crédit	Dépenses votées	Dépenses au 31.12.23	Disponible au 31.12.23
201701.01	Construction des collèges de Vigner	27.10.16	29'756'000.00	31'265'677	-1'509'677
201701.02	Construction parking souterrain Vigner	27.10.16	2'019'000	2'287'958	-268'958
201701.03	Réfection auditoire de Vigner	27.10.16	2'000'000	1'999'970	30.00
201701.04	CAD - part Hôtel communal	27.10.16	130'000	130'000	0.00
201701.05	Réfection cuisine de Vigner	27.10.16	95'000	95'000	0.00
202108.01	Crédit compl. constr. collèges Vigner	25.11.21	700'000	0	700'000
202207.01	Crédit compl. constr. collèges Vigner	15.12.22	716'000	0	716'000
à définir	Crédit compl. constr. collèges Vigner	26.09.24	361'000	0	361'000
	TOTAL		35'777'000	35'778'605	-1'605

FONDS DE SOUTIEN HIVERS'VITA

Conjointement avec différentes communes partenaires, la commune de Saint-Blaise a mis sur pied un projet de promotion de la santé, intitulé Hivers'Vita, visant à encourager l'utilisation par la population des pistes Vita. Dans ce cadre, nous avons reçu en 2022 une subvention forfaitaire de CHF 10'000.00 de la part du Service de la santé publique de l'Etat de Neuchâtel. Ce soutien vise à prendre en charge la moitié des frais de coaching engagés jusqu'à concurrence du montant de la subvention précitée. En tant que gestionnaire du projet, nous avons procédé à la création d'un fonds dédié (compte n° 20930.01) afin d'enregistrer la recette et les dépenses engagées jusqu'à l'épuisement de la subvention.

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

Compte	Société	Forme juridique	Activités et buts	Type de titres	Nbre titres au 31.12.2023	Valeur nominale au 31.12.2023	Valeur nominale totale au 31.12.2023	Capital-actions / Capital social	Part du capital en %
Patrimoine financier									
1070002	Sucreries Aarberg SA	Société anonyme	Production de sucre suisse et de produits dérivés	actions nominatives	84	24.00	2'016.00		
1070004	Landi Suisse SA	Société anonyme	Distribution pour le commerce de détail	actions nominatives	155	105.36	16'331.35		
1070006	Raiffeisen	Coopérative	Groupe bancaire spécialisé dans les opérations de détail	part sociale	1	200.00	200.00		
1070050	Landi Suisse SA	Société anonyme	Distribution pour le commerce de détail	actions nominatives	14	555.02	7'770.30		
Patrimoine administratif									
1452001	Société anonyme immobilière du Théâtre régional de Neuchâtel - SAITRN	Société anonyme	Construction et entretien du théâtre régional et mise à disposition des installations à une société d'exploitation	actions nominatives	180	1'411	254'000.00	6'482'000	2.78%
1452002	Société Anonyme Immobilière des Patinoires du Littoral Neuchâtelois - SAIPLN	Société anonyme	Construction et entretien des patinoires régionales des Jeunes-Rives et mise à disposition des installations à une société d'exploitation	actions nominatives	183	1'008	184'500.00	4'107'000	4.12%
1452003	Société Anonyme Immobilière des Patinoires du Littoral Neuchâtelois - SAIPLN	Société anonyme	Idem	actions au porteur	9	100	900.00	331'000	0.27%
1454001	Transports Publics Neuchâtelois SA (transN)	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus	actions nominatives	16'524'023	0.0119	196'500.00	15'528'030	1.06%
1454002	Groupe E SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	actions nominatives	1'300	285	369'900.00	68'750'000	0.019%
1454003	LNM NAVIGATION SA	Société anonyme	Transport par bateaux de voyageurs et marchandises sur les lacs de Neuchâtel, Morat et Biennet et les rivières ou canaux qui les relient	actions nominatives	6'200	0.55	3'400.00	2'846'797	0.22%
1454004	Vadec SA	Société anonyme	Collecte et traitement, valorisation et élimination des déchets et production d'énergie	actions nominatives	2'128	100.23	213'300.00	18'000'000	1.18%
1454005	Eli10 SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	actions nominatives	150'243	3.40	510'200.00	1'100'000	13.66%
1454006	Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	actions nominatives	5	1'940	9'700.00	109'348'000	0.0046 %
1454007	FMB SA/ BKW AG - Forces motrices bernoises	Société anonyme	Planification, construction et exploitation des infrastructures de production d'énergie	actions nominatives	2'000	149.50	299'000.00	132'000'000	
1454008	BLS SA	Société anonyme	Exploitation de transport ferroviaire et trafic touristique	actions nominatives	9'696	11.37	110'200.00	79'442'336	0.01%
1454050	Groupe E SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	actions nominatives	225	284	63'900.00	68'750'000	0.003%

Total :

2'241'817.65

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2023



Contrôle des crédits



Contrôle des objets d'investissements - compte 2023

Libellé du crédit		Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture	
PA			56'325'700	0	56'325'700	43'926'294	-1'231'715	1'757'823	-1'391'913	45'684'118	-2'623'628	10'641'582		
Administration Générale			5'287'000	0	5'287'000	5'029'468	-62'124	-67'366	0	4'962'101	-62'124	324'899		
02	Services généraux		5'287'000	0	5'287'000	5'029'468	-62'124	-67'366	0	4'962'101	-62'124	324'899		
022	Services généraux, autres		431'000	0	431'000	71'651	0	63'168	0	134'819	0	296'181		
0220	Services généraux, autres		431'000	0	431'000	71'651	0	63'168	0	134'819	0	296'181		
202204.01	Crédit d'étude pour projet de fusion	24.03.2022	CG	121'000	0	121'000	71'651	0	63'168	0	134'819	0	-13'819	31.12.2023
202403.01	Crédit accompagnement fusion Laténa	21.03.2024	CG	310'000	0	310'000	0	0	0	0	0	0	310'000	
029	Immeubles administratifs		4'856'000	0	4'856'000	4'957'817	-62'124	-130'534	0	4'827'282	-62'124	28'718		
0290	Immeubles administratifs		4'856'000	0	4'856'000	4'957'817	-62'124	-130'534	0	4'827'282	-62'124	28'718		
201701.03	Réfection auditoire de Vigner	27.10.2016	CG	2'000'000	0	2'000'000	2'287'958	-41'424	-287'988	0	1'999'970	-41'424	30	31.12.2023
201701.04	CAD - part Hôtel communal	27.10.2016	CG	130'000	0	130'000	14'863	0	115'137	0	130'000	0	0	31.12.2023
201701.05	Réfection cuisine de Vigner	27.10.2016	CG	95'000	0	95'000	87'877	0	7'123	0	95'000	0	0	31.12.2023
201906.01	Rénovation de l'Hôtel communal	28.03.2019	CG	1'926'000	0	1'926'000	2'054'765	-20'700	30'404	0	2'085'168	-20'700	-159'168	31.12.2023
201906.02	Hôtel communal - constr. ascenseur	28.03.2019	CG	50'000	0	50'000	95'061	0	0	0	95'061	0	-45'061	31.12.2023
202003.01	Equip. scénique et audio. audit. Vigner	11.06.2020	CG	485'000	0	485'000	417'293	0	4'790	0	422'083	0	62'917	31.12.2023
202107.01	Crédit compl. réf. hôtel communal	25.11.2021	CG	170'000	0	170'000	0	0	0	0	0	0	170'000	31.12.2023
Formation			32'222'000	0	32'222'000	32'283'412	-187'740	-145'726	-119'666	32'137'686	-307'406	84'314		
21	Scolarité obligatoire		32'222'000	0	32'222'000	32'283'412	-187'740	-145'726	-119'666	32'137'686	-307'406	84'314		
217	Bâtiments scolaires		32'222'000	0	32'222'000	32'283'412	-187'740	-145'726	-119'666	32'137'686	-307'406	84'314		
2170	Bâtiments scolaires		32'222'000	0	32'222'000	32'283'412	-187'740	-145'726	-119'666	32'137'686	-307'406	84'314		
201701.01	Construction des collèges de Vigner	27.10.2016	CG	29'756'000	0	29'756'000	31'411'403	-187'740	-145'726	-119'666	31'265'677	-307'406	-1'509'677	31.12.2023
201904.01	Mobilier collèges de Vigner	13.12.2018	CG	1'050'000	0	1'050'000	872'009	0	0	0	872'009	0	177'991	31.12.2023
202108.01	Crédit compl. constr. collèges Vigner	25.11.2021	CG	700'000	0	700'000	0	0	0	0	0	0	700'000	31.12.2023
202207.01	Crédit compl. constr. collèges Vigner	15.12.2022	CG	716'000	0	716'000	0	0	0	0	0	0	716'000	31.12.2023
Culture, Sports, Loisirs et Eglises			1'205'000	0	1'205'000	720'945	-590'371	892'398	-974'837	1'613'343	-1'565'208	-408'343		
33	Médias		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
332	Antennes collectives, télé-réseau		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3321	Antennes collectives, télé-réseau		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		



Contrôle des objets d'investissements - compte 2023

Libellé du crédit	Date 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
34	Sports et loisirs		150'000	0	150'000	0	0	0	0	0	0	150'000	
341	Sports		150'000	0	150'000	0	0	0	0	0	0	150'000	
3410	Sports		150'000	0	150'000	0	0	0	0	0	0	150'000	
202404.01	Aménagement d'un terrain multisports	21.03.2024	CG	100'000	0	100'000	0	0	0	0	0	100'000	
202405.01	Aménagement d'un terrain de Beach V..	21.03.2024	CG	50'000	0	50'000	0	0	0	0	0	50'000	
35	Eglises et affaires religieuses		1'055'000	0	1'055'000	720'945	-590'371	892'398	-974'837	1'613'343	-1'565'208	-558'343	
350	Eglises et affaires religieuses		1'055'000	0	1'055'000	720'945	-590'371	892'398	-974'837	1'613'343	-1'565'208	-558'343	
3500	Eglises et affaires religieuses		1'055'000	0	1'055'000	720'945	-590'371	892'398	-974'837	1'613'343	-1'565'208	-558'343	
202203.01	Réfection du temple	16.12.2021	CG	1'055'000	0	1'055'000	720'945	-590'371	892'398	-974'837	1'613'343	-1'565'208	-558'343
Transports			8'103'500	0	8'103'500	4'361'988	-283'033	296'359	-223'665	4'658'348	-506'698	3'445'152	
61	Circulation routière		8'103'500	0	8'103'500	4'361'988	-283'033	296'359	-223'665	4'658'348	-506'698	3'445'152	
615	Routes communales		8'103'500	0	8'103'500	4'361'988	-283'033	296'359	-223'665	4'658'348	-506'698	3'445'152	
6150	Routes communales		6'054'500	0	6'054'500	2'307'278	-283'033	34'266	-223'665	2'341'544	-506'698	3'712'956	
201713.01	Aménagements Chauderons - routes	21.12.2017	CG	803'000	0	803'000	0	-45'000	0	0	-45'000	803'000	
201713.02	Aménagements Chauderons - EP	21.12.2017	CG	42'900	0	42'900	1'804	0	0	1'804	0	41'096	
201908.02	Réam. Temple-Gd'Rue - routes	28.03.2019	CG	2'580'000	0	2'580'000	1'603'922	-238'033	10'650	-55'497	1'614'572	-293'530	965'428 31.12.2023
202006.01	Place de la gare CFF - routes	10.12.2020	CG	500'100	0	500'100	663'524	0	-197'680	-168'168	465'844	-168'168	34'256 31.12.2023
202006.02	Place de la gare CFF - mobilier urbain	10.12.2020	CG	92'600	0	92'600	0	0	13'451	0	13'451	0	79'149 31.12.2023
202006.03	Place de la gare CFF - éclairage public	10.12.2020	CG	66'200	0	66'200	38'028	0	58'964	0	96'992	0	-30'792 31.12.2023
202302.01	Réfect. routes communales 2023	15.12.2022	CG	90'000	0	90'000	0	0	139'024	0	139'024	0	-49'024 31.12.2023
202302.02	Extension et renforcement EP 2023	15.12.2022	CG	50'000	0	50'000	0	0	9'857	0	9'857	0	40'143 31.12.2023
202303.01	Réaménagement RC 2185 - routes	21.09.2023	CG	1'242'100	0	1'242'100	0	0	0	0	0	0	1'242'100
202303.02	Réaménagement RC 2185 - EP	21.09.2023	CG	447'600	0	447'600	0	0	0	0	0	0	447'600
202402.01	Réfect. routes communales 2024	14.12.2023	CG	90'000	0	90'000	0	0	0	0	0	0	90'000 31.12.2024
202402.02	Extension et renforcement EP 2024	14.12.2023	CG	50'000	0	50'000	0	0	0	0	0	0	50'000 31.12.2024
6155	Places de stationnement		2'049'000	0	2'049'000	2'054'710	0	262'093	0	2'316'804	0	-267'804	
201701.02	Construction parking souterrain Vigner	27.10.2016	CG	2'019'000	0	2'019'000	2'054'710	0	233'247	0	2'287'958	0	-268'958 31.12.2023
202304.01	Rempl. horodateurs parking port	11.05.2023	CG	30'000	0	30'000	0	0	28'846	0	28'846	0	1'154 31.12.2023
Prot. de l'environnem. et aménag. du territoire			4'953'500	0	4'953'500	313'457	-108'447	433'559	-41'000	747'017	-149'447	4'206'483	
71	Approvisionnement en eau		2'470'000	0	2'470'000	303'007	-108'447	86'286	-41'000	389'293	-149'447	2'080'707	
710	Approvisionnement en eau		2'470'000	0	2'470'000	303'007	-108'447	86'286	-41'000	389'293	-149'447	2'080'707	



Contrôle des objets d'investissements - compte 2023

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
7100	Approvisionnement en eau		2'470'000	0	2'470'000	303'007	-108'447	86'286	-41'000	389'293	-149'447	2'080'707	
201607.01	08.03.2016	CG	293'000	0	293'000	291'869	-108'447	0	-41'000	291'869	-149'447	1'131	
201713.03	21.12.2017	CG	78'300	0	78'300	0	0	0	0	0	0	78'300	
202006.04	10.12.2020	CG	13'200	0	13'200	11'138	0	0	0	11'138	0	2'062	31.12.2023
202301.01	15.12.2022	CG	70'000	0	70'000	0	0	86'286	0	86'286	0	-16'286	31.12.2023
202303.03	21.09.2023	CG	1'945'500	0	1'945'500	0	0	0	0	0	0	1'945'500	
202401.01	14.12.2023	CG	70'000	0	70'000	0	0	0	0	0	0	70'000	31.12.2024
72	Traitement des eaux usées		1'991'500	0	1'991'500	2'640	0	89'237	0	91'877	0	1'899'623	
720	Traitement des eaux usées		1'991'500	0	1'991'500	2'640	0	89'237	0	91'877	0	1'899'623	
7200	Traitement des eaux usées		1'913'100	0	1'913'100	2'640	0	89'237	0	91'877	0	1'821'223	
201713.04	21.12.2017	CG	793'400	0	793'400	0	0	0	0	0	0	793'400	
202006.05	10.12.2020	CG	101'900	0	101'900	2'640	0	89'237	0	91'877	0	10'023	31.12.2023
202303.04	21.09.2023	CG	1'017'800	0	1'017'800	0	0	0	0	0	0	1'017'800	
7203	Traitement des eaux claires		78'400	0	78'400	0	0	0	0	0	0	78'400	
201713.05	21.12.2017	CG	78'400	0	78'400	0	0	0	0	0	0	78'400	
79	Aménagement du territoire		492'000	0	492'000	7'810	0	258'036	0	265'847	0	226'153	
790	Aménagement du territoire		492'000	0	492'000	7'810	0	258'036	0	265'847	0	226'153	
7900	Aménagement du territoire		492'000	0	492'000	7'810	0	258'036	0	265'847	0	226'153	
202205.01	18.08.2022	CG	492'000	0	492'000	7'810	0	258'036	0	265'847	0	226'153	
Economie publique			4'554'700	0	4'554'700	1'217'024	0	348'599	-32'745	1'565'623	-32'745	2'989'077	
87	Combustibles et énergie		4'554'700	0	4'554'700	1'217'024	0	348'599	-32'745	1'565'623	-32'745	2'989'077	
871	Electricité		3'204'700	0	3'204'700	82'169	0	300'422	-13'840	382'591	-13'840	2'822'109	
8711	Réseau électrique		3'204'700	0	3'204'700	82'169	0	300'422	-13'840	382'591	-13'840	2'822'109	
201713.06	21.12.2017	CG	78'400	0	78'400	0	0	0	0	0	0	78'400	
202006.06	10.12.2020	CG	86'000	0	86'000	33'026	0	43'018	0	76'044	0	9'956	31.12.2023
202106.01	25.03.2021	CG	55'000	0	55'000	49'143	0	0	-13'840	49'143	-13'840	5'857	31.12.2023
202206.01	10.11.2022	CG	166'000	0	166'000	0	0	130'090	0	130'090	0	35'910	
202301.02	15.12.2022	CG	200'000	0	200'000	0	0	84'703	0	84'703	0	115'297	31.12.2023
202303.05	21.09.2023	CG	2'344'300	0	2'344'300	0	0	0	0	0	0	2'344'300	
202305.01	11.05.2023	CG	75'000	0	75'000	0	0	42'611	0	42'611	0	32'389	
202401.02	14.12.2023	CG	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	0	200'000	31.12.2024
873	Energie non électrique		1'350'000	0	1'350'000	1'134'855	0	48'177	-18'905	1'183'032	-18'905	166'968	
8731	Chauffage à distance		1'350'000	0	1'350'000	1'134'855	0	48'177	-18'905	1'183'032	-18'905	166'968	
202005.01	11.06.2020	CG	1'350'000	0	1'350'000	1'134'855	0	48'177	-18'905	1'183'032	-18'905	166'968	



Contrôle des objets d'investissements PF - compte 2023

Libellé du crédit		Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture	
PF			5'770'000	0	5'770'000	1'090'376	0	423'818	-10'080	1'514'194	-10'080	4'255'806		
Finances et impôts			5'770'000	0	5'770'000	1'090'376	0	423'818	-10'080	1'514'194	-10'080	4'255'806		
96	Admin. de la fortune et de la dette		5'770'000	0	5'770'000	1'090'376	0	423'818	-10'080	1'514'194	-10'080	4'255'806		
963	Biens-fonds du patrimoine financier		5'770'000	0	5'770'000	1'090'376	0	423'818	-10'080	1'514'194	-10'080	4'255'806		
9630	Biens-fonds du patrimoine financier		5'770'000	0	5'770'000	1'090'376	0	423'818	-10'080	1'514'194	-10'080	4'255'806		
202103.01	Transform. et assainissement Vigner 3	16.12.2021	CC	1'170'000	0	1'170'000	770'864	0	341'953	-10'080	1'112'817	-10'080	57'183	31.12.2023
202104.01	Transform. et assainissement RdH	10.12.2020	CC	4'600'000	0	4'600'000	319'512	0	81'865	0	401'377	0	4'198'623	

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2023



Indicateurs financiers

INDICATEURS FINANCIERS

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

Quatre de ces indicateurs sont prioritaires et obligatoires.

Ces indicateurs sont les suivants :

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

Taux d'endettement net de Saint-Blaise aux comptes 2023 : 35'627'079.03 / 12'206'087.49	291.88 %
---	-----------------

Valeurs indicatives :

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

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

Degré d'autofinancement de Saint-Blaise aux comptes 2023 : 2'599'943.39 / 365'911.06	710.54 %
--	-----------------

Valeurs indicatives :

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

A noter qu'en ne tenant pas compte du crédit consacré à la construction des nouveaux collèges de Vigner, notre degré d'autofinancement demeurerait en **haute conjoncture**, au taux de 461.16 %. Cette valeur a été retenue dans le calcul du frein à l'endettement comme indiqué par l'arrêté du Conseil général de Saint-Blaise, daté du 27 octobre 2016, à son article 4.

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

Part des charges d'intérêts de Saint-Blaise aux comptes 2023 : 662'098.21 / 21'141'832.43	3.13 %
---	---------------

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

4) *Degré de couverture des revenus déterminants*

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

Degré de couverture des revenus déterminants aux comptes 2023 : 881'526.32 / 21'603'569.68	4.08 %
--	---------------

0% et plus : résultat équilibré / excédentaire

-0,1% à -2,5% : déficit modéré

< -2,5% : déficit exagéré

Comptes 2023

Commune de Saint-Blaise

	Désignation	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	2020
90	<i>Taux d'endettement net (%)</i>	291.88	349.16	365.37	229.80
91	<i>Degré d'autofinancement</i>	710.54	93.76	8.54	29.53
92	<i>Part des charges d'intérêts</i>	3.13	2.30	2.13	2.26
93	<i>Degré de couverture des revenus dét..</i>	4.08	6.95	-0.44	0.98
94	<i>Dette brute par rapport aux revenus</i>	261.26	241.71	276.31	250.44
95	<i>Proportion des investissements</i>	9.29	28.34	38.99	37.46
96	<i>Part du service de la dette</i>	14.78	12.88	13.63	11.49
97	<i>Dette nette par habitant en francs</i>	11'019.82	11'554.09	11'500.23	8'709.58
98	<i>Taux d'autofinancement</i>	12.30	9.33	4.88	14.67
99	<i>Poids des intérêts passifs</i>	12.06	6.57	7.47	5.48

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2023



Comptes de bilan détaillés

Total de l'actif du Bilan **CHF 87'194'774.24.**

CREANCES

1010001	Le solde de ce compte concerne différents permis de séjour, facturés par l'Etat en 2023 et payés par les bénéficiaires en 2024.
1010002	Dans le cadre d'une convention signée avec l'office de recouvrement de l'Etat de Neuchâtel (OREE), les créances non honorées après le deuxième rappel lui sont transférées pour gestion dès 2018.
1010100	Le dividende perçu de la part de la société Eli10 SA n'est plus soumis à l'impôt anticipé à compter de l'exercice 2023.

ACOMPTE A DES TIERS

1013010	La créance auprès d'anciens collaborateurs pour irrégularités financières est couverte par une provision équivalente au compte no 2089001.
1013098	Solde du compte courant Eli10 2023 régularisé par un encaissement de CHF 800'327.93 en date du 4 avril 2024.

ACTIFS DE REGULARISATION

1041000 – Charges biens, services payées d'avance

CHF	Entité	Libellé
23'000.35	Fonds Junier	Boucllement comptes 2023
7'655.05	Axa	Dégâts immeuble Moulins 15 à récupérer en 2024
7'500.00	Fonds Dardel-Perregaux	Boucllement comptes 2023
635.20	Commune de Saint-Blaise	Déchets au poids collègues Vigner 4 ^{ème} trimestre 2023
62.30	Etat de Neuchâtel	Téléphonie GSR 2023
38'852.90	TOTAL	

1042000 – Impôts à recevoir

CHF	Entité	Libellé
87'252.34	Fonds impôts PM	Solde à recevoir au 31 décembre 2023
8'410.12	Contentieux impôts PM	Solde à recevoir au 31 décembre 2023
2'138.62	Contentieux impôts PP	Solde à recevoir au 31 décembre 2023
97'801.08	TOTAL	

1043000 – Transferts du compte de résultats

CHF	Entité	Libellé
65'000.00	SSREDL	Acompte aide sociale janvier 2024
65'000.00	TOTAL	



Comptes 2023

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
1	ACTIF	86'288'599.19	129'585'030.72	-128'678'855.67	87'194'774.24
10	Patrimoine financier	18'561'405.62	114'099'221.20	-111'212'490.96	21'448'135.86
100	Disponibilités et placements à court terme	538'868.66	75'265'225.87	-72'812'500.12	2'991'594.41
1000	Liquidités	2'795.50	17'791.45	-13'516.70	7'070.25
1000000	Caisse	2'795.50	17'791.45	-13'516.70	7'070.25
1001	La Poste	33'027.19	215'899.97	-232'879.57	16'047.59
1001000	CCP 20-644-2 - compte postal	33'027.19	215'899.97	-232'879.57	16'047.59
1002	Banque	502'910.97	74'969'797.55	-72'504'306.95	2'968'401.57
1002000	BCN Z0015.63.09 - Compte bancaire principal	-378'149.28	62'922'486.05	-60'118'563.30	2'425'773.47
1002010	Fonds Junier - cpte épargne pl. S0015.63.14	241'660.42	1'489.70	-23'214.50	219'935.62
1002011	Fonds Thorens - cpte épargne pl. A1524.66.00	57'290.90	14.30	-57'305.20	0.00
1002012	Fonds Dardel - compte épargne 1024.5424.9	95'682.30	227.95	-7'579.80	88'330.45
1002020	Paroisse - compte épargne plac.E087091.05	473'064.14	576.30	-250'202.60	223'437.84
1002103	Compte UBS - placement privé - emprunt collèges	13'302.65	12'000'000.00	-12'011'084.40	2'218.25
1002104	Compte courant Raiffeisen Grand'Rue 30	59.84	45'003.25	-36'357.15	8'705.94
1004	Cartes de débit et de crédit	135.00	61'736.90	-61'796.90	75.00
1004000	Cartes de débit et de crédit	135.00	61'736.90	-61'796.90	75.00
101	Créances	6'908'072.53	38'499'533.43	-37'970'938.64	7'436'667.32
1010	Créances sur prestations en faveur de tiers	3'458'506.70	9'652'318.21	-9'606'075.01	3'504'749.90
1010000	Débiteurs SI & taxes diverses	3'396'785.70	6'969'367.65	-6'883'816.55	3'482'336.80
1010001	Débiteurs permis de séjour - habitants	4'445.00	25'657.50	-29'733.00	369.50
1010002	Débiteurs contentieux - OREE	14'804.30	34'853.95	-33'188.05	16'470.20
1010004	Compte de transit - fête Jeunesse	0.00	8'826.00	-8'826.00	0.00
1010099	Compte de transit - divers	0.00	2'608'039.71	-2'608'039.71	0.00
1010100	Créances résultant de l'impôt anticipé	42'471.70	5'573.40	-42'471.70	5'573.40
1011	Comptes courants avec des tiers	0.00	11'059'044.65	-11'055'635.79	3'408.86
1011003	Encaissements impôts année en cours	0.00	11'055'635.79	-11'055'635.79	0.00
1011004	Compte courant impôt foncier PP	0.00	3'408.86	0.00	3'408.86
1012	Créances fiscales	2'420'270.94	11'952'163.52	-11'420'644.03	2'951'790.43
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	2'554'235.64	10'641'153.42	-10'113'338.76	3'082'050.30
1012200	Débiteurs impôts Personnes Morales	-88'747.89	265'782.81	-270'396.65	-93'361.73
1012300	Débiteurs impôts à la source	23'078.07	153'621.51	-161'814.53	14'885.05
1012400	Débiteurs impôts contentieux	13'251.72	14'651.04	-8'536.93	19'365.83
1012500	Débiteurs impôts fonciers	27'453.76	237'647.85	-249'133.61	15'968.00
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-109'000.36	639'306.89	-617'423.55	-87'117.02
1013	Acomptes à des tiers	1'029'294.88	5'178'459.50	-5'231'036.25	976'718.13
1013010	Prêts à collaborateurs (irrégularités)	176'390.20	0.00	0.00	176'390.20
1013098	Compte courant Eli10 (réseau)	852'904.68	1'853'985.00	-1'906'561.75	800'327.93
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	3'324'474.50	-3'324'474.50	0.00
1015	Comptes courants internes	0.00	787'380.95	-787'380.95	0.00
1015001	Compte courant SSREDL - aide sociale	0.00	787'380.95	-787'380.95	0.00
1019	Autres créances	0.01	-129'833.40	129'833.39	0.00
1019203	TVA préalable fonctionnement - Port	0.00	-6'651.55	6'651.55	0.00
1019205	TVA préalable fonctionnement - Approvisionnement en eau	0.00	-26'375.60	26'375.60	0.00
1019206	TVA préalable investissement - Approvisionnement en eau	0.00	-6'644.05	6'644.05	0.00
1019207	TVA préalable fonctionnement - Protection des eaux	0.00	-33'721.60	33'721.60	0.00
1019209	TVA préalable fonctionnement - Captage de Vigner	0.00	-14'440.40	14'440.40	0.00
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.01	-25'040.95	25'040.94	0.00
1019213	TVA préalable fonctionnement - Electricité	0.00	-40.30	40.30	0.00
1019214	TVA préalable investissement - Electricité	0.00	-16'918.95	16'918.95	0.00
104	Actifs de régularisation	233'472.13	213'284.20	-245'102.35	201'653.98
1040	Charges de personnel	0.00	10'879.20	-10'879.20	0.00
1040000	Charges personnel payées avance	0.00	10'879.20	-10'879.20	0.00
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	105'609.15	38'852.90	-105'609.15	38'852.90
1041000	Charges biens, services payées avance	105'609.15	38'852.90	-105'609.15	38'852.90
1042	Impôts	62'862.98	98'552.10	-63'614.00	97'801.08
1042000	Impôts à recevoir	62'862.98	98'552.10	-63'614.00	97'801.08
1043	Transferts du compte de résultats	65'000.00	65'000.00	-65'000.00	65'000.00

ACTIONS ET PARTS SOCIALES

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

- 1084006 L'immeuble sis rue de Vigner 3 a été réévalué en 2023 selon la méthode de la valeur de rendement, sur la base des loyers perçus. La moins-value résultant de l'opération s'est montée à CHF 461'737.25. Elle a été intégralement prélevée à la réserve de retraitement du patrimoine financier (cpte n° 29600.00).
- 1084012 Le montant activé concerne le transfert de la valeur résiduelle du bâtiment au PA, cumulée des investissements du patrimoine financier consentis pour la réaffectation du bâtiment tels qu'enregistrés au 31.12.2023. La nouvelle valeur comptable de l'immeuble sera définie une fois connu le montant des revenus locatifs.



Comptes 2023

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
1043000	Transferts du compte de résultats	65'000.00	65'000.00	-65'000.00	65'000.00
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	87'439.35	169'143.55	-183'949.85	72'633.05
1061	Matières premières et auxiliaires	87'439.35	169'143.55	-183'949.85	72'633.05
1061001	Stock fuel immeuble Grand'Rue 28-30	0.00	31'767.70	-31'767.70	0.00
1061002	Stock fuel immeuble Grand'Rue 29	0.00	10'132.30	-10'132.30	0.00
1061004	Chauffage immeuble Moulins 15	0.00	11'832.95	-11'832.95	0.00
1061005	Chauffage immeuble Vigner 3	0.00	5'559.05	-5'559.05	0.00
1061051	Stock fuel collège de la Rive-de-l'Herbe	3'210.85	0.00	0.00	3'210.85
1061052	Stock fuel centre scolaire de Vigner (collège)	75'283.60	1'080.00	-16'136.70	60'226.90
1061054	Stock pellets centre scolaire de Vigner	8'944.90	108'771.55	-108'521.15	9'195.30
107	Placements financiers	26'284.05	33.60	0.00	26'317.65
1070	Actions et parts sociales	26'284.05	33.60	0.00	26'317.65
1070002	84 actions - Sucreries Aarberg - 10.00 nominal	1'982.40	33.60	0.00	2'016.00
1070004	155 parts sociales - Landi - 100.00 nominal	16'331.35	0.00	0.00	16'331.35
1070006	1 part sociale - Raiffeisen - 200.00 nominal	200.00	0.00	0.00	200.00
1070050	14 parts sociales - Landi - 500.00 nominal	7'770.30	0.00	0.00	7'770.30
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	10'767'268.90	-47'999.45	0.00	10'719'269.45
1080	Terrains PF	1'718'750.00	0.00	0.00	1'718'750.00
1080001	Jardins et places	12'400.00	0.00	0.00	12'400.00
1080002	Jardins en location	29'000.00	0.00	0.00	29'000.00
1080003	Terrains agricoles (prés, champs, pâturages)	122'000.00	0.00	0.00	122'000.00
1080004	Vignes	42'350.00	0.00	0.00	42'350.00
1080005	Terrain chemin des Plaines	465'000.00	0.00	0.00	465'000.00
1080006	Terrains en DDP - droit de superficie	518'000.00	0.00	0.00	518'000.00
1080050	Parc public du Pré Brenier	530'000.00	0.00	0.00	530'000.00
1084	Bâtiments PF	9'048'518.90	-47'999.45	0.00	9'000'519.45
1084002	Immeuble Grand'Rue 28	1'169'000.00	0.00	0.00	1'169'000.00
1084003	Immeuble Grand'Rue 29	348'800.00	0.00	0.00	348'800.00
1084004	Immeuble Grand'Rue 30	1'738'000.00	0.00	0.00	1'738'000.00
1084005	Immeuble Rue des Moulins 15	440'000.00	0.00	0.00	440'000.00
1084006	Immeuble Rue de Vigner 3	1'329'864.15	-129'864.15	0.00	1'200'000.00
1084007	Buvette du port	457'800.00	0.00	0.00	457'800.00
1084008	Bâtiment du sauvetage (SSBL)	80'000.00	0.00	0.00	80'000.00
1084010	Ancienne station transfo. Châble	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00
1084012	Rive-de-l'Herbe - PF	3'470'054.75	81'864.70	0.00	3'551'919.45
14	Patrimoine administratif	67'727'193.57	15'485'809.52	-17'466'364.71	65'746'638.38
140	Immobilisations corporelles du PA	62'144'445.47	15'063'105.27	-14'196'330.36	63'011'220.38
1400	Terrains PA non bâtis	263'350.00	0.00	0.00	263'350.00
1400001	Parcs publics	128'900.00	0.00	0.00	128'900.00
1400002	Places et terrains de sport	18'500.00	0.00	0.00	18'500.00
1400003	Terrains Bourguillards Nord	23'250.00	0.00	0.00	23'250.00
1400004	Terrain parking public La Lisette (Téneri)	92'700.00	0.00	0.00	92'700.00
1401	Routes / voies de communication	4'293'359.30	-202'850.80	-222'725.50	3'867'783.00
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	3'808'643.45	-271'671.30	-163'936.75	3'373'035.40
1401001	Réseau de l'éclairage public (EP)	436'816.80	68'820.50	-54'326.95	451'310.35
1401002	Passages inférieurs pour piétons (sous-voie)	1.00	0.00	0.00	1.00
1401003	Parkings et places de parc	47'898.05	0.00	-4'461.80	43'436.25
1402	Aménagement des eaux	1'982.50	0.00	-1'981.50	1.00
1402001	Enrochements du Mouson	1'981.50	0.00	-1'981.50	0.00
1402002	Drainages	1.00	0.00	0.00	1.00
1403	Autres ouvrages de génie civil	7'196'481.51	647'438.30	-448'659.25	7'395'260.56
1403003	Borne Eurorelais	1.00	0.00	0.00	1.00
1403005	Station vélos libre-service	22'927.45	0.00	-1'800.00	21'127.45
1403006	Débarcadère bateaux LNM	5'100.55	0.00	-1'900.00	3'200.55
1403007	Roue du moulin	26'709.60	0.00	-2'700.00	24'009.60
1403100	Réseau d'eau potable	1'270'648.39	45'286.20	-59'000.00	1'256'934.59
1403103	Réservoir du Trembley	164'305.90	0.00	-23'300.00	141'005.90
1403104	Captage de Vigner - propr. Saint-Blaise	0.00	197'060.60	-13'800.00	183'260.60
1403200	Réseau d'eaux usées	1'207'546.97	89'237.05	-40'500.00	1'256'284.02
1403210	Réseau d'eaux claires	290'715.40	0.00	-19'300.00	271'415.40
1403301	Déchetterie communale	1.00	0.00	0.00	1.00
1403400	Réseau électrique	2'126'090.60	286'582.45	-144'100.00	2'268'573.05
1403451	Station transformatrice des Gougillettes	41'370.30	0.00	-11'800.00	29'570.30
1403452	Station transformatrice de Vigner	99'412.10	0.00	-8'800.00	90'612.10

BATIMENTS DU PA

- 1404002 La valeur du bâtiment Vigner V a été augmentée en 2023 d'un virement du compte n° 1407001 suite au bouclage du compte d'investissement.
- 1404021 Correction de valeur issue de la réconciliation finale des coûts de construction des différents objets composant le crédit de construction des nouveaux collèges de Vigner (bâtiments scolaires, auditoire, parking).
- 1404022 Idem.

FORETS

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

IMMOBILISATIONS EN COURS DE CONSTRUCTION PA

- 1407001 Ce compte de transit a été clôturé en 2023, après répartition des coûts entre les différents bâtiments et objets suite à la réconciliation générale du projet de construction.

PARTICIPATIONS AUX ENTREPRISES PUBLIQUES

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



Comptes 2023

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
1403453	Station transformatrice du Villaret	1.00	0.00	0.00	1.00
1403454	Station transformatrice ch. de la Plage	16'759.25	0.00	-16'759.25	0.00
1403455	Station transformatrice des Chauderons	69'908.50	0.00	-21'700.00	48'208.50
1403456	Station transformatrice des Rochettes	91'300.45	0.00	-11'600.00	79'700.45
1403457	Station transformatrice Fael (Prodega)	174'075.60	0.00	-21'000.00	153'075.60
1403458	Station transformatrice des Terrasses Volantes	209'026.10	0.00	-7'100.00	201'926.10
1403459	Station transformatrice des collèges	279'724.40	0.00	-9'500.00	270'224.40
1403470	Aménagement zone industrielle	1.00	0.00	0.00	1.00
1403490	Autres stations transformatrices	1.00	0.00	0.00	1.00
1403500	Réseau de chaleur de Vigner	1'100'854.95	29'272.00	-34'000.00	1'096'126.95
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	36'564'240.20	14'571'430.07	-1'190'200.00	49'945'470.27
1404001	Hôtel communal - Grand'Rue 33-35	4'519'591.55	145'541.00	-125'400.00	4'539'732.55
1404002	Centre scolaire de Vigner	5'934'200.00	11'546'572.02	-145'300.00	17'335'472.02
1404005	Bâtiment polyvalent du port	735'200.00	0.00	-21'600.00	713'600.00
1404006	Vestiaire des Fourches	718'772.35	0.00	-28'400.00	690'372.35
1404007	Ancienne poudrière des Fourches	75'600.00	0.00	-2'200.00	73'400.00
1404008	Stand de tir des Fourches	1.00	0.00	0.00	1.00
1404009	Poste d'attente et abri public	22'400.00	0.00	-700.00	21'700.00
1404010	Hangar service du feu - Pré Brenier	243'800.00	0.00	-7'200.00	236'600.00
1404011	Kiosque à musique - Pré Brenier	52'400.00	0.00	-1'600.00	50'800.00
1404012	Salle d'attente boucle TransN	67'000.00	0.00	-2'000.00	65'000.00
1404013	Grand'Rue 29 - petite enfance	7'500.00	0.00	-300.00	7'200.00
1404014	Ancien porche des Ouches	113'600.00	0.00	-3'400.00	110'200.00
1404015	Maison du Vigneron - Pré Brenier	1.00	0.00	0.00	1.00
1404016	WC publics des rives	42'200.00	0.00	-1'300.00	40'900.00
1404017	WC publics - Pré Brenier	53'400.00	0.00	-1'600.00	51'800.00
1404019	Vestiaire XAMAX	261'800.00	0.00	-7'700.00	254'100.00
1404020	Bâtiment nautique	551'270.10	0.00	-15'600.00	535'670.10
1404021	Auditoire de Vigner	2'307'610.95	-280'865.20	-58'400.00	1'968'345.75
1404022	Parking souterrain de Vigner	1'932'110.40	233'247.15	-41'100.00	2'124'257.55
1404023	Collège Vigner - bâtiment A	4'225'000.00	0.00	-137'800.00	4'087'200.00
1404024	Collège Vigner - bâtiment B	9'648'482.85	0.00	-339'200.00	9'309'282.85
1404025	Collège Vigner - bâtiment C	5'052'300.00	0.00	-164'700.00	4'887'600.00
1404030	Temple protestant - propr. St-Blaise	0.00	2'724'935.10	-78'700.00	2'646'235.10
1404031	Cimetière et porche - propr. St-Blaise	0.00	202'000.00	-6'000.00	196'000.00
1405	Forêts	181'000.00	0.00	0.00	181'000.00
1405000	Forêts communales	181'000.00	0.00	0.00	181'000.00
1406	Biens mobiliers PA	1'458'167.85	47'087.70	-146'900.00	1'358'355.55
1406002	Véhicules service du port	7'136.75	0.00	-5'100.00	2'036.75
1406003	Véhicules service de voirie	22'756.65	0.00	-7'600.00	15'156.65
1406004	Mobilier collège Vigner V	274'151.75	0.00	-29'900.00	244'251.75
1406005	Equipement auditoire Vigner	391'392.65	4'790.15	-41'700.00	354'482.80
1406007	Mobilier collège Vigner A	127'001.35	0.00	-17'300.00	109'701.35
1406008	Mobilier collège Vigner B	150'630.00	0.00	-20'600.00	130'030.00
1406009	Mobilier collège Vigner C	142'725.90	0.00	-19'500.00	123'225.90
1406010	Mobilier urbain - place Gare CFF	0.00	13'451.20	0.00	13'451.20
1406011	Fitness urbain du port	50'222.80	0.00	-5'200.00	45'022.80
1406012	Horodateurs parking du port	0.00	28'846.35	0.00	28'846.35
1406090	Collections du patrimoine culturel	292'150.00	0.00	0.00	292'150.00
1407	Immobilisations en cours de construction PA	12'185'864.11	0.00	-12'185'864.11	0.00
1407001	Construction nouveaux collèges de Vigner	12'185'864.11	0.00	-12'185'864.11	0.00
142	Immobilisations incorporelles	219'113.75	321'204.25	-20'400.00	519'918.00
1429	Autres immobilisations incorporelles	219'113.75	321'204.25	-20'400.00	519'918.00
1429001	Nouveau Plan aménagement local (PAL)	147'463.10	258'036.40	-20'400.00	385'099.50
1429002	Projet de fusion Laténa	71'650.65	63'167.85	0.00	134'818.50
145	Participations, capital social	2'157'200.00	101'500.00	-43'200.00	2'215'500.00
1452	Participations aux communes et aux syndicats de communes	439'700.00	0.00	-300.00	439'400.00
1452001	180 actions - Théâtre - 1'000.- nom.	254'300.00	0.00	-300.00	254'000.00
1452002	183 actions - Patinoires - 1'000.- nom.	184'500.00	0.00	0.00	184'500.00
1452003	9 actions - Patinoires - 100.- au porteur	900.00	0.00	0.00	900.00
1454	Participations aux entreprises publiques	1'717'500.00	101'500.00	-42'900.00	1'776'100.00
1454001	16'524'023 actions - TransN - 0.01 nom.	216'700.00	0.00	-20'200.00	196'500.00
1454002	1'300 actions - Groupe E - 10.- nom.	368'800.00	1'100.00	0.00	369'900.00
1454003	6'200 actions - Société LNM - 1.- nom.	2'700.00	700.00	0.00	3'400.00
1454004	2'128 actions - Vadec - 100.- nom.	233'800.00	0.00	-20'500.00	213'300.00
1454005	Participation Eli10 SA	457'200.00	53'000.00	0.00	510'200.00
1454006	5 actions - Viteos - 1'000.- nom.	9'200.00	500.00	0.00	9'700.00
1454007	2'000 actions - FMB - 2.50 nominal	253'000.00	46'000.00	0.00	299'000.00
1454008	9'696 actions - BLS - 1.00 nominal	112'400.00	0.00	-2'200.00	110'200.00

Total du passif du Bilan CHF 87'194'774.24.

PASSIFS DE REGULARISATION

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

CHF	Entité	Libellé
23'000.35	Fonds Junier	Boucllement comptes 2023
14'250.65	Commune Saint-Blaise	Electricité hôtel communal 2022-2023
7'500.00	Fonds Dardel-Perregaux	Boucllement comptes 2023
5'000.00	Travaux à confier	Peinture appartement Grand'Rue 29
2'250.00	DFS	Subvention pour la santé des seniors
52'001.00	TOTAL	

2045000 – Passifs de régularisation, autres revenus d'exploitation

CHF	Entité	Libellé
300.00	Locataires	Locations bâtiments nautique 2024
300.00	TOTAL	

2046000 – Passifs de régularisation, compte des investissements

CHF	Entité	Libellé
13'000.00	Eli10 SA	Remplacement armoire électrique Francs-Sujets
5'000.00	Etat de Neuchâtel	Subvention 3 ^{ème} terrain de beach volleyball
18'000.00	TOTAL	

PROVISIONS A COURT TERME

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



Comptes 2023

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
1454050	225 actions - Groupe E - 10.- nom.	63'700.00	200.00	0.00	63'900.00
146	Subventions d'investissement	3'206'434.35	0.00	-3'206'434.35	0.00
1462	Subv. d'invest. aux communes et aux syndicats	3'206'434.35	0.00	-3'206'434.35	0.00
1462001	Temple Protestant	2'807'373.75	0.00	-2'807'373.75	0.00
1462002	Cimetière et porche	202'000.00	0.00	-202'000.00	0.00
1462003	Captage de Vigner	197'060.60	0.00	-197'060.60	0.00
2	PASSIF	-86'288'599.19	75'375'351.83	-76'281'526.88	-87'194'774.24
20	Capitaux de tiers	-56'435'698.53	72'874'216.40	-73'513'732.76	-57'075'214.89
200	Engagements courants	-3'307'186.19	22'649'010.80	-23'435'610.49	-4'093'785.88
2000	Engagem. courants sur livraisons et prestations de tiers	-3'288'638.40	20'321'629.00	-21'115'340.75	-4'082'350.15
2000000	Fournisseurs	-3'288'638.40	20'321'629.00	-21'115'340.75	-4'082'350.15
2001	Comptes courants avec des tiers	-18'547.80	1'342'837.90	-1'335'725.80	-11'435.70
2001001	Avances reçues sur factures débiteurs	-876.75	0.00	-5'427.95	-6'304.70
2001002	Compte courant Etat - permis de séjour	0.00	21'057.50	-21'057.50	0.00
2001004	Compte courant 3 février - taxe de foire	0.00	683.20	-683.20	0.00
2001005	Compte courant Etat - permis de construire	-15'222.50	28'527.60	-14'340.10	-1'035.00
2001020	Compte courant Ville de Neuchâtel - Neuchâtelroule	-2'596.00	0.00	0.00	-2'596.00
2001022	Compte d'attente Fond. Fontaine millénaire	-1'052.55	1'052.55	0.00	0.00
2001023	Cautions pour locations salles	0.00	11'000.00	-12'500.00	-1'500.00
2001031	Cpte courant salaires - avance sur salaire	0.00	9'428.80	-9'428.80	0.00
2001039	Retenues diverses sur salaires	0.00	41'669.55	-41'669.55	0.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	1'200.00	477'795.55	-478'995.55	0.00
2001102	Cpte courant SUVA - assurance accidents	0.00	28'979.15	-28'979.15	0.00
2001103	Cpte courant GMA - assurance accidents LAA	0.00	19'649.80	-19'649.80	0.00
2001104	Cpte courant GMA - assurance accidents compl.	0.00	4'191.50	-4'191.50	0.00
2001105	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM	0.00	62'361.45	-62'361.45	0.00
2001106	Cpte courant Prévoyance.ne - LPP	0.00	592'819.05	-592'819.05	0.00
2001107	Cpte courant GMA - assurance accidents LAA - GSR	0.00	16'249.20	-16'249.20	0.00
2001108	Cpte courant GMA - assurance accidents compl. - GSR	0.00	1'901.10	-1'901.10	0.00
2001109	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM - GSR	0.00	11'286.80	-11'286.80	0.00
2001110	Cpte courant contrat formation	0.00	14'185.10	-14'185.10	0.00
2002	Impôts	0.01	45'954.00	-45'954.04	-0.03
2002203	TVA due fonctionnement - Port	0.02	0.04	-0.07	-0.01
2002205	TVA due fonctionnement - Approvisionnement en eau	-0.02	0.02	-0.01	-0.01
2002207	TVA due fonctionnement - Protection des eaux	0.00	0.03	-0.02	0.01
2002209	TVA due fonctionnement - Captage de Vigner	0.01	347.88	-347.91	-0.02
2002211	TVA due fonctionnement - Déchets	-0.01	5'667.86	-5'667.83	0.02
2002213	TVA due fonctionnement - Electricité	0.01	39'938.17	-39'938.20	-0.02
2005	Comptes courants internes	0.00	938'589.90	-938'589.90	0.00
2005001	Compte courant SAI - comptas annexes	0.00	938'589.90	-938'589.90	0.00
201	Engagements financiers à court terme	-6'000'000.00	45'000'000.00	-42'000'000.00	-3'000'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-6'000'000.00	45'000'000.00	-42'000'000.00	-3'000'000.00
2010200	Engagements à court terme envers des banques	-6'000'000.00	45'000'000.00	-42'000'000.00	-3'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-164'111.13	92'881.75	-55'318.27	-126'547.65
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-94'139.30	89'139.30	-47'001.00	-52'001.00
2041000	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-94'139.30	89'139.30	-47'001.00	-52'001.00
2044	Charges financières/revenus financiers	-64'971.83	3'742.45	4'982.73	-56'246.65
2044000	Charges financières/revenus financiers	-3'630.18	3'742.45	-112.27	0.00
2044001	Intérêts courus sur emprunts	-61'341.65	0.00	5'095.00	-56'246.65
2045	Autres revenus d'exploitation	0.00	0.00	-300.00	-300.00
2045000	Autres revenus d'exploitation	0.00	0.00	-300.00	-300.00
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-5'000.00	0.00	-13'000.00	-18'000.00
2046000	Passifs de régularisation, compte des investissements	-5'000.00	0.00	-13'000.00	-18'000.00
205	Provisions à court terme	-147'304.30	0.00	37'486.60	-109'817.70
2050	Prov. court terme prestations suppl. du personnel	-147'304.30	0.00	37'486.60	-109'817.70
2050000	Prov. court terme prest. suppl. personnel	-147'304.30	0.00	37'486.60	-109'817.70
206	Engagements financiers à long terme	-44'816'733.00	4'676'150.00	-8'000'000.00	-48'140'583.00

ENGAGEMENTS FINANCIERS A LONG TERME

- 2063013 Emprunt de CHF 5'000'000.00 souscrit le 6 mars 2023 afin de consolider une partie de nos avances à terme fixe dans la crainte d'une forte augmentation des taux.
- 2063014 Emprunt de CHF 3'000'000.00 souscrit le 12 décembre 2023 afin de rembourser un emprunt équivalent arrivant à échéance – compte n° 2063005.

AUTRES PROVISIONS A LONG TERME

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

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

- 2093001 Maintien d'un fonds temporaire suite à une subvention de CHF 10'000.00 reçue en 2022 de la part du Service de la santé publique de l'Etat de Neuchâtel. Ce soutien vise à prendre en charge la moitié des frais de coaching engagés dans le projet de promotion de la santé « Hivers'Vita » jusqu'à concurrence du montant de la subvention précitée.

RESERVE LIEE AU RETRAITEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

- 2950000 La création d'une réserve de retraitement du patrimoine administratif découle du retraitement de notre bilan en date du 1^{er} janvier 2017, en lien avec une exigence de la LFinEC. Cette réserve est maintenue dans l'attente d'une dissolution avant la fin de l'exercice 2030, selon une directive éditée par le Service des communes.
- 2950001 Réserve constituée par un prélèvement sur la réserve de retraitement du patrimoine administratif (compte no 2950000) et destinée à absorber tout ou partie des amortissements excédentaires générés par ledit retraitement, calculés sur une période de vingt ans.

RESERVE LIEE A LA REEVALUATION DU PATRIMOINE FINANCIER

- 2960000 La création d'une réserve de réévaluation du patrimoine financier découle du retraitement de notre bilan en date du 1^{er} janvier 2017, en lien avec une exigence de la LFinEC. Cette réserve est maintenue afin de palier à d'éventuelles moins-values lors des réévaluations futures de nos biens immobiliers. Prélèvement extraordinaire de CHF 461'737.25 en 2023 afin de compenser la moins-value enregistrée sur l'immeuble sis rue de Vigner 3 suite à la réévaluation effectuée à la fin des travaux de rénovation du bâtiment.

EXCEDENT / DECOUVERT DE BILAN

- 299 Fortune communale nette au 31 décembre 2023 : **CHF 11'928'213.33.**



Comptes 2023

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
2063	Emprunts	-44'816'733.00	4'676'150.00	-8'000'000.00	-48'140'583.00
2063004	Raiffeisen 2021-2026 - 1'652'233 - 1,000 %	-1'628'733.00	20'150.00	0.00	-1'608'583.00
2063005	Postfinance 2008-2023 - 3'000'000 - 2,870 %	-3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
2063006	Postfinance 2010-2030 - 4'000'000 - 2,370 %	-1'600'000.00	200'000.00	0.00	-1'400'000.00
2063008	Suva 2014-2024 - 4'000'000 - 1,790 %	-4'000'000.00	0.00	0.00	-4'000'000.00
2063009	UBS 2018-2034 - 10'000'000 - 1,440 %	-9'340'000.00	330'000.00	0.00	-9'010'000.00
2063010	UBS 2018-2034 - 10'000'000 - 1,365 %	-9'340'000.00	330'000.00	0.00	-9'010'000.00
2063011	UBS 2020-2035 - 12'000'000 - 0,750 %	-11'208'000.00	396'000.00	0.00	-10'812'000.00
2063012	UBS 2021-2035 - 5'000'000 - 0,985 %	-4'700'000.00	150'000.00	0.00	-4'550'000.00
2063013	BCN 2023-2028 - 5'000'000 - 2,400 %	0.00	250'000.00	-5'000'000.00	-4'750'000.00
2063014	BCN 2023-2028 - 3'000'000 - 2,100 %	0.00	0.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00
208	Provisions à long terme	-176'390.20	0.00	0.00	-176'390.20
2089	Autres provisions à long terme	-176'390.20	0.00	0.00	-176'390.20
2089001	Provision pour risque sur prêts à collaborateurs	-176'390.20	0.00	0.00	-176'390.20
209	Engag. envers fin. spéciaux et fonds enreg. s. capitaux de tiers	-1'823'973.71	456'173.85	-60'290.60	-1'428'090.46
2090	Engag. envers fin. spéciaux des capitaux de tiers	-849'504.14	368'902.60	-60'276.30	-540'877.84
2090001	Engagement Paroisse pour rénovation du temple	-532'064.14	368'902.60	-60'276.30	-223'437.84
2090002	Engagement pour remplacement abris PC	-317'440.00	0.00	0.00	-317'440.00
2092	Engagements envers des legs et fondations	-966'307.17	86'284.25	-14.30	-880'037.22
2092001	Fortune nette Fonds Albert Junier	-820'833.97	21'707.00	0.00	-799'126.97
2092002	Fortune nette Fonds Nicole Thorens	-57'290.90	57'305.20	-14.30	0.00
2092003	Fortune nette Fonds Dardel-Perregaux	-88'182.30	7'272.05	0.00	-80'910.25
2093	Engagements envers autres capitaux de tiers	-8'162.40	987.00	0.00	-7'175.40
2093001	Fonds soutien NE pour Hivers'Vita	-8'162.40	987.00	0.00	-7'175.40
29	Capitaux propres	-29'852'900.66	2'501'135.43	-2'767'794.12	-30'119'559.35
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-2'630'892.97	119'706.88	-160'730.05	-2'671'916.14
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-2'630'892.97	119'706.88	-160'730.05	-2'671'916.14
2900003	Financement spécial, port	-454'028.51	0.00	-5'624.46	-459'652.97
2900004	Financement spécial, appr. en eau et défense incendie	-735'972.82	61'920.61	0.00	-674'052.21
2900005	Financement spécial, évac. et traitem. des eaux	-1'407'236.61	0.00	-149'090.88	-1'556'327.49
2900006	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-23'853.80	36'224.27	0.00	12'370.47
2900007	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-9'801.23	0.00	-6'014.71	-15'815.94
2900011	Financement spécial, réseau chaleur	0.00	21'562.00	0.00	21'562.00
291	Fonds	-418'808.03	0.00	-31'646.45	-450'454.48
2910	Fonds enregistrés sous capital propre	-418'808.03	0.00	-31'646.45	-450'454.48
2910000	Fonds de remplacement des places de parc	-108'999.98	0.00	0.00	-108'999.98
2910101	Fonds forestier de réserve	-67'410.20	0.00	-120.00	-67'530.20
2910500	Fonds des améliorations foncières	-132'408.05	0.00	-5'380.40	-137'788.45
2910600	Fonds à vocation énergétique	-109'989.80	0.00	-26'146.05	-136'135.85
294	Réserve de politique budgétaire	-1'000'797.00	0.00	0.00	-1'000'797.00
2940	Réserve de politique budgétaire	-1'000'797.00	0.00	0.00	-1'000'797.00
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-1'000'797.00	0.00	0.00	-1'000'797.00
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-11'400'232.25	225'800.00	0.00	-11'174'432.25
2950	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-11'400'232.25	225'800.00	0.00	-11'174'432.25
2950000	Réserve retraitement PA	-7'296'998.45	0.00	0.00	-7'296'998.45
2950001	Réserve amort. excédentaires PA	-4'103'233.80	225'800.00	0.00	-3'877'433.80
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-3'355'483.40	461'737.25	0.00	-2'893'746.15
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-3'355'483.40	461'737.25	0.00	-2'893'746.15
2960000	Réserve retraitement PF	-3'355'483.40	461'737.25	0.00	-2'893'746.15
299	Excédent/découvert du bilan	-11'046'687.01	1'693'891.30	-2'575'417.62	-11'928'213.33
2990	Résultat annuel	-1'693'891.30	1'693'891.30	-881'526.32	-881'526.32
2990000	Résultat annuel	-1'693'891.30	1'693'891.30	-881'526.32	-881'526.32
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-9'352'795.71	0.00	-1'693'891.30	-11'046'687.01
2999000	Fortune nette	-9'352'795.71	0.00	-1'693'891.30	-11'046'687.01

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2023



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





Classification fonctionnelle (résumé)

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Pge	0 Administration Générale	1'840'019.84	2'109'200.00	-269'180.16	1'786'997.08	53'022.76
87	0110 Législatif	48'677.70	44'600.00	4'077.70	35'918.05	12'759.65
87	0120 Exécutif	153'617.65	168'900.00	-15'282.35	191'641.30	-38'023.65
87-89	0210 Admin finances et contributions	-27'900.18	145'700.00	-173'600.18	82'238.87	-110'139.05
89-91	0220 Services généraux, autres	1'241'115.77	1'314'000.00	-72'884.23	1'274'862.50	-33'746.73
91-93	0290 Immeubles administratifs	424'508.90	436'000.00	-11'491.10	202'336.36	222'172.54
1	Ordre et sécurité publique	371'894.45	385'000.00	-13'105.55	370'961.66	932.79
95	1110 Police	90'339.35	100'600.00	-10'260.65	104'370.95	-14'031.60
95	1400 Questions juridiques	21'578.60	19'600.00	1'978.60	22'244.80	-666.20
97	1500 Service du feu	205'879.30	209'600.00	-3'720.70	190'430.03	15'449.27
97	1501 Police du feu	9'080.05	8'200.00	880.05	5'173.15	3'906.90
97	1610 Défense militaire	3'000.00	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00
97-99	1620 Protection civile	42'017.15	44'000.00	-1'982.85	45'742.73	-3'725.58
2	Formation	3'985'839.05	4'112'600.00	-126'760.95	3'923'614.65	62'224.40
101	2111 Cycle 1	945'161.70	981'800.00	-36'638.30	918'067.60	27'094.10
101	2120 Cycle 2	1'194'876.75	1'188'900.00	5'976.75	1'203'983.45	-9'106.70
101	2130 Cycle 3	1'481'753.75	1'551'400.00	-69'646.25	1'449'483.25	32'270.50
101-107	2170 Bâtiments scolaires	86'278.00	49'300.00	36'978.00	62'604.30	23'673.70
107-109	2180 Structures d'accueil parascolaire	224'714.90	270'000.00	-45'285.10	232'308.60	-7'593.70
109	2192 Ecoles obligatoires, autres	11'956.45	22'100.00	-10'143.55	12'610.00	-653.55
109	2300 Formation professionnelle initiale	41'097.50	49'100.00	-8'002.50	44'557.45	-3'459.95
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	694'258.25	755'000.00	-60'741.75	-441'431.50	1'135'689.75
111	3110 Musées et arts plastiques	1'475.10	1'600.00	-124.90	1'472.45	2.65
111	3120 Conserv. monuments historiques et protect. paysage	49'573.20	49'900.00	-326.80	12'243.92	37'329.28
111	3220 Concerts et théâtre	91'757.40	91'600.00	157.40	77'738.11	14'019.29
111-113	3290 Culture, autres	99'271.75	100'100.00	-828.25	112'373.89	-13'102.14
113	3321 Télévision	0.00	500.00	-500.00	627.00	-627.00
113-115	3410 Sports	247'517.90	272'400.00	-24'882.10	204'456.33	43'061.57
115-117	3411 Port	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
117	3420 Loisirs	166'037.75	189'000.00	-22'962.25	162'655.55	3'382.20
117-119	3500 Paroisse protestante	16'574.60	27'900.00	-11'325.40	-1'038'285.80	1'054'860.40
119	3501 Eglise catholique	22'050.55	22'000.00	50.55	25'287.05	-3'236.50
4	Santé	112'477.75	127'600.00	-15'122.25	123'866.85	-11'389.10
121	4220 Services de sauvetage	112'408.20	127'400.00	-14'991.80	123'808.10	-11'399.90
121	4340 Contrôle des denrées alimentaires	69.55	200.00	-130.45	58.75	10.80
5	Sécurité sociale	2'135'487.80	2'229'100.00	-93'612.20	1'922'000.46	213'487.34
123	5120 Réductions de primes	606'210.95	652'000.00	-45'789.05	477'341.80	128'869.15
123-125	5316 Agences régionales AVS	16'924.30	17'800.00	-875.70	16'547.65	376.65
125	5330 Prestations aux retraités	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
125	5410 Allocations familiales	35'717.65	44'200.00	-8'482.35	36'031.20	-313.55
125	5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires	4'909.20	6'700.00	-1'790.80	4'348.30	560.90
125-127	5451 Crèches et garderies	356'814.07	350'400.00	6'414.07	319'003.61	37'810.46
127	5510 Assurance chômage	37'266.95	38'600.00	-1'333.05	36'650.05	616.90
127	5590 Chômage, non mentionné ailleurs	70'613.10	80'300.00	-9'686.90	68'033.70	2'579.40
127	5720 Aide matérielle légale	756'236.53	808'900.00	-52'663.47	740'934.75	15'301.78
127	5790 Assistance, non mentionné ailleurs	41'805.25	39'100.00	2'705.25	36'016.95	5'788.30
127-131	5796 Guichets sociaux régionaux	193'863.20	180'800.00	13'063.20	178'212.45	15'650.75
131	5920 Actions d'entraide dans le pays	15'126.60	10'300.00	4'826.60	8'880.00	6'246.60



Classification fonctionnelle (résumé)

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts	
Pge	6	Trafic	1'373'566.51	1'602'200.00	-228'633.49	738'816.01	634'750.50
133-135	6150	Routes communales	674'142.01	877'100.00	-202'957.99	96'254.32	577'887.69
135	6155	Places de stationnement	-87'364.85	-63'400.00	-23'964.85	-70'219.75	-17'145.10
135	6190	Routes, autres	22'466.35	23'900.00	-1'433.65	21'973.67	492.68
135-137	6220	Trafic régional	760'585.70	761'700.00	-1'114.30	688'722.10	71'863.60
137	6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	1'566.60	-300.00	1'866.60	-3'275.50	4'842.10
137	6310	Navigation	2'170.70	3'200.00	-1'029.30	5'361.17	-3'190.47
7		Protection environnement et aménagement	369'877.63	341'600.00	28'277.63	382'416.98	-12'539.35
139-141	7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
141	7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
141-143	7203	Traitement des eaux claires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
143	7301	Gestion des déchets ménages	91'896.00	77'100.00	14'796.00	92'603.00	-707.00
143-145	7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
145	7410	Corrections de cours d'eau	7'164.53	5'000.00	2'164.53	29'511.45	-22'346.92
145	7500	Protection des espèces et du paysage	1'553.90	1'700.00	-146.10	12'666.90	-11'113.00
145	7610	Protection de l'air et du climat	6'883.80	7'600.00	-716.20	6'903.90	-20.10
145	7690	Autre lutte contre la pollution de l'environnement	3'605.80	4'000.00	-394.20	3'599.20	6.60
147	7710	Cimetières, crématoires	37'246.65	38'700.00	-1'453.35	41'085.30	-3'838.65
147	7791	Toilettes publiques	19'298.35	15'800.00	3'498.35	28'497.68	-9'199.33
147-149	7900	Aménagement du territoire	176'388.10	161'500.00	14'888.10	140'782.95	35'605.15
149	7907	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	25'840.50	30'200.00	-4'359.50	26'766.60	-926.10
8		Economie publique	-189'123.64	-199'500.00	10'376.36	-181'181.23	-7'942.41
151	8120	Améliorations structurelles	5'320.66	2'700.00	2'620.66	673.00	4'647.66
151	8140	Améliorations de la production végétale	10'881.50	7'800.00	3'081.50	10'457.45	424.05
151-153	8200	Sylviculture	17'181.22	22'200.00	-5'018.78	23'497.56	-6'316.34
153	8400	Tourisme	9'551.21	17'200.00	-7'648.79	9'232.60	318.61
153-155	8711	Réseau électrique	-224'758.23	-219'400.00	-5'358.23	-183'786.76	-40'971.47
155	8720	Pétrole et gaz	-7'300.00	-30'000.00	22'700.00	-41'255.08	33'955.08
155	8731	Réseau de chaleur de Vigner	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9		Finances et impôts	-11'575'823.96	-11'153'200.00	-422'623.96	-10'319'952.26	-1'255'871.70
157	9100	Impôts communaux généraux	-11'767'394.14	-11'002'800.00	-764'594.14	-10'415'338.08	-1'352'056.06
157	9101	Impôts spéciaux	-432'193.35	-402'000.00	-30'193.35	-425'243.75	-6'949.60
157	9300	Péréquation financière et compensation des charges	859'895.00	860'200.00	-305.00	1'078'548.00	-218'653.00
157-159	9610	Intérêts	-113'787.16	-418'100.00	304'312.84	-398'715.27	284'928.11
159-165	9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-120'464.36	-189'000.00	68'535.64	-156'839.66	36'375.30
165	9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'879.95	-1'500.00	-379.95	-2'363.50	483.55
Excédent des charges/revenus (-)			-881'526.32	309'600.00	-1'191'126.32	-1'693'891.30	812'364.98

ADMINISTRATION GENERALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Comptes 2023 CHF
LEGISLATIF ET EXECUTIF	203'704.15	231'272.20	192'628.30	227'559.35	202'295.35
SERVICE FINANCIER	-1'912'533.08	66'809.71	-347'801.63	82'238.87	-27'900.18
ADMINISTRATION (GENERAL)	1'122'112.20	1'184'880.38	1'312'837.36	1'274'862.50	1'241'115.77
IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	679'796.72	724'575.80	-731'374.96	202'336.36	424'508.90
TOTAL	93'079.99	2'207'538.09	426'289.07	1'786'997.08	1'840'019.84

01100 Conseil Général

30000.00	Jetons de présence versés aux membres des différentes commissions ainsi qu'aux délégués des différents Syndicats.
31000.00	Dès 2023, le service informatique de l'Etat de Neuchâtel (SIEN) facture la mise à disposition d'adresses mail @ne aux membres du Conseil général et des commissions. Cette prestation, d'un coût annuel de CHF 253.10 par utilisateur était auparavant gratuite.

01200 Conseil Communal

31050.00	Vin pour apéritifs et repas, 288 bouteilles	CHF	4'318.90
	Divers : nouveaux habitants, fenêtre Avent,...	CHF	3'982.15
	Réceptions diverses (croissants, flûtes, chips)	CHF	1'421.20
	Collations commissions & CC	CHF	1'293.85
	Eau et jus d'oranges	CHF	482.90
TOTAL			CHF 11'499.00

31051.00	Repas CC & administration	CHF	3'071.25
	Divers : cafés citoyens, 10 ^{ème} anniversaire fontaine Botta,...	CHF	1'626.70
	Frairie des Vignolants	CHF	1'180.00
	90 ^{èmes} anniversaires – paniers garnis	CHF	1'179.00
	Fenêtre de l'Avent	CHF	398.65
	Réception des nouveaux habitants	CHF	326.00
TOTAL			CHF 7'781.60

02100 Service financier

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



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Administration Générale		1'840'019.84	2'109'200	-269'180	1'786'997.08	53'023
Charges		2'401'776.51	2'504'000	-102'223	2'387'151.95	14'625
Revenus		-561'756.67	-394'800	-166'957	-600'154.87	38'398
01	Législatif et exécutif	202'295.35	213'500	-11'205	227'559.35	-25'264
Charges		207'198.55	219'000	-11'801	231'734.35	-24'536
Revenus		-4'903.20	-5'500	597	-4'175.00	-728
01100	Conseil général	48'677.70	44'600	4'078	35'918.05	12'760
30	Charges de personnel	15'430.00	17'500	-2'070	19'290.10	-3'860
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	12'930.00	15'000	-2'070	16'790.10	-3'860
30100.00	Salaires du personnel	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	33'497.70	27'600	5'898	16'877.95	16'620
31000.00	Matériel de bureau	12'961.40	1'000	11'961	0.00	12'961
31020.00	Imprimés	4'473.80	8'000	-3'526	2'099.40	2'374
31050.00	Denrées alimentaires	824.10	2'000	-1'176	777.55	47
31051.00	Frais de réception	1'652.40	2'500	-848	415.00	1'237
31320.02	Honoraires de révision	13'501.00	14'000	-499	13'501.00	0
31340.00	Primes d'assurances	85.00	100	-15	85.00	0
43	Revenus divers	-250.00	-500	250	-250.00	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-250.00	-500	250	-250.00	0
01200	Conseil communal	153'617.65	168'900	-15'282	191'641.30	-38'024
30	Charges de personnel	137'899.50	140'900	-3'001	139'012.30	-1'113
30000.02	Honoraires du Conseil communal	32'400.00	32'400	0	32'400.00	0
30000.03	Jetons de présence du Conseil communal	24'000.00	24'000	0	24'000.00	0
30000.04	Vacations du Conseil communal	74'400.00	74'400	0	74'400.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	4'995.40	7'000	-2'005	5'595.25	-600
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'527.60	2'200	-672	1'864.80	-337
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	69.95	100	-30	77.25	-7
30592.00	Cotisations LAE	144.75	200	-55	159.90	-15
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	361.80	600	-238	515.10	-153
31	Biens, services et charges d'expl.	20'371.35	33'000	-12'629	56'554.00	-36'183
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	353.05	100	253	0.00	353
31050.00	Denrées alimentaires	11'499.00	16'000	-4'501	25'518.00	-14'019
31051.00	Frais de réception	7'781.60	14'000	-6'218	22'345.00	-14'563
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	337.70	500	-162	7'041.75	-6'704
31130.00	Matériel informatique	0.00	1'000	-1'000	339.25	-339
31300.05	Cotisations	400.00	1'400	-1'000	1'310.00	-910
43	Revenus divers	-4'653.20	-5'000	347	-3'925.00	-728
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'653.20	-5'000	347	-3'925.00	-728
02	Services généraux	1'637'724.49	1'895'700	-257'976	1'559'437.73	78'287
Charges		2'194'577.96	2'285'000	-90'422	2'155'417.60	39'160
Revenus		-556'853.47	-389'300	-167'553	-595'979.87	39'126
02100	Service financier	-27'900.18	145'700	-173'600	82'238.87	-110'139
31	Biens, services et charges d'expl.	159'553.42	179'000	-19'447	154'487.08	5'066
31300.04	Frais de poursuites	12'134.36	15'000	-2'866	11'926.58	208
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'377.55	1'500	-122	1'341.80	36
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	49'300.00	48'000	1'300	48'540.00	760
31810.00	Pertes sur créances effectives	730.00	500	230	181.65	548
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	94'646.10	110'000	-15'354	91'898.85	2'747
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	621.87	3'000	-2'378	474.50	147
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	743.54	1'000	-256	123.70	620
34	Charges financières	0.00	0	0	-500.00	500
34402.00	Réévaluations de participations PF	0.00	0	0	-500.00	500

02100 Service financier

- 36500.00 Réévaluation à la baisse de nos participations à Vadec (CHF 20'500.00), TransN (CHF 20'200.00), BLS (CHF 2'200.00) et SA du théâtre (CHF 300.00).
- 42900.01 Montants transmis par le service des contributions et échappant au contrôle communal.
- 44510.00 Dès 2023 et sur consigne du Scm, comptabilisation des dividendes encaissés sur des participations communales enregistrées au bilan dans la rubrique du patrimoine administratif (Eli10, Groupe E, BKW, Viteos). Ces revenus étaient jusqu'alors enregistrés sous compte n° 44200.00 du chapitre n° 96100.
- 44900.00 Réévaluations de nos participations comme exigé par la LFinEC. Plus-values enregistrées essentiellement sur les titres d'Eli10 (CHF 53'000.00) et des FMB (CHF 46'000.00).

02200 Administration (général)

30100.00	Traitements	2019	2020	2021	2022	2023
		859'862.20	890'033.80	967'739.00	993'154.45	959'917.90

Le personnel de l'administration est composé de 8.3 personnes à plein temps (EPT) au 31 décembre 2023.

- 31130.00 L'acquisition de matériel informatique de remplacement a été repoussée.
- 33200.00 Les charges d'amortissement du crédit d'étude pour le projet de fusion toucheront les comptes dès l'exercice 2024.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
36	Charges de transfert	51'845.25	8'000	43'845	8'795.35	43'050
36110.18	Gestion du contentieux	8'645.25	8'000	645	7'795.35	850
36500.00	Réévaluations, participations PA	43'200.00	0	43'200	1'000.00	42'200
42	Taxes	-14'691.45	-41'300	26'609	-41'343.56	26'652
42100.01	Frais de rappels	-1'792.81	-1'200	-593	-2'148.78	356
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	-100	100	0.00	0
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-12'898.64	-15'000	2'101	-14'739.71	1'841
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	0.00	-25'000	25'000	-24'455.07	24'455
44	Revenus financiers	-224'607.40	0	-224'607	-39'200.00	-185'407
44510.00	Revenus de participations PA	-123'307.40	0	-123'307	0.00	-123'307
44900.00	Réévaluations PA	-101'300.00	0	-101'300	-39'200.00	-62'100
02200	Administration (général)	1'241'115.77	1'314'000	-72'884	1'274'862.50	-33'747
30	Charges de personnel	1'202'963.35	1'239'600	-36'637	1'222'628.75	-19'665
30100.00	Salaires du personnel	959'917.90	974'500	-14'582	993'154.45	-33'237
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-9'380.00	0	-9'380	-3'177.60	-6'202
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-60.00	0	-60	-35'788.70	35'729
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	9'382.50	8'600	783	8'181.00	1'202
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	62'978.55	64'000	-1'021	65'124.90	-2'146
30509.00	Rembt cotis patronales AVS, AI, APG, AC, ...	0.00	0	0	-1'298.65	1'299
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	113'566.20	117'700	-4'134	115'153.25	-1'587
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'918.55	2'100	-181	1'987.40	-69
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	18'245.85	20'500	-2'254	20'808.80	-2'563
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	28'332.60	34'800	-6'467	35'134.90	-6'802
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	835.35	900	-65	861.90	-27
30592.00	Cotisations LAE	1'728.00	1'800	-72	1'783.60	-56
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	4'321.60	5'700	-1'378	5'747.20	-1'426
30900.00	Formation et perfection. du personnel	6'666.00	5'000	1'666	5'690.80	975
30990.00	Autres charges du personnel	4'510.25	4'000	510	9'265.50	-4'755
31	Biens, services et charges d'expl.	235'500.59	256'200	-20'699	279'070.06	-43'569
31000.00	Matériel de bureau	2'088.65	3'000	-911	1'527.90	561
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'309.20	7'000	309	3'396.52	3'913
31020.00	Imprimés	6'814.25	9'000	-2'186	8'545.15	-1'731
31020.01	Photocopies	12'827.30	11'000	1'827	15'148.95	-2'322
31020.02	Publications et annonces	32'992.20	33'000	-8	36'286.80	-3'295
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	524.00	1'800	-1'276	473.00	51
31050.00	Denrées alimentaires	13'125.55	9'000	4'126	8'921.05	4'205
31051.00	Frais de réception	8'690.35	5'000	3'690	8'999.65	-309
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'351.65	500	852	7'278.70	-5'927
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	366.15	1'500	-1'134	0.00	366
31130.00	Matériel informatique	3'572.95	23'000	-19'427	26'837.20	-23'264
31300.00	Prestations de services de tiers	20'889.60	19'300	1'590	30'201.95	-9'312
31300.01	Frais postaux	13'904.64	18'000	-4'095	13'164.09	741
31300.03	Téléphones	2'079.70	2'000	80	1'683.05	397
31300.05	Cotisations	250.00	300	-50	220.00	30
31310.00	Planifications et projections de tiers	5'033.35	2'000	3'033	12'369.25	-7'336
31332.00	Contrat de prestation informatique	16'299.95	25'000	-8'700	16'995.05	-695
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	7'413.85	8'000	-586	8'208.05	-794
31340.00	Primes d'assurances	11'228.20	10'000	1'228	10'280.00	948
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	78.00	200	-122	0.00	78
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'306.20	2'000	-694	1'562.70	-257
31530.00	Entretien de matériel informatique	23'518.55	25'000	-1'481	23'155.50	363
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	43'044.50	39'500	3'545	39'717.10	3'327
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	0.00	0	0	3'112.95	-3'113
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	51.40	100	-49	213.30	-162
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	500	-500	0.00	0
31920.00	Indemnisation de droits	0.00	0	0	317.75	-318
31920.01	Droits d'auteurs	740.40	500	240	454.40	286
33	Amortissements patrimoine administr.	0.00	16'000	-16'000	0.00	0
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	0.00	16'000	-16'000	0.00	0
36	Charges de transfert	200.00	400	-200	400.00	-200
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	200.00	400	-200	400.00	-200

02200 Administration (général) (suite)

- 42100.03 Sanctions de plan en diminution au cours de l'exercice 2023.
- 49100.05 **Eau** : frais d'administration à raison de CHF 10.00 par abonné et par an (706 abonnés).
- 49100.06 **Traitement eaux usées** : frais d'administration à raison de CHF 15.00 par abonné et par an (672 abonnés).
- 49100.07 **Port** : frais d'administration calculés à raison de CHF 150.00 par emplacement loué (492 emplacements).
- 49100.08 **Gestion des déchets** : frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par ménage (1'527) et CHF 25.00 par entreprise (252).

02901 Hôtel communal Grand'Rue 33-35

30100.00	Traitements	2019	2020	2021	2022	2023
		50'079.75	50'740.65	48'622.10	52'179.25	55'462.00

Imputation du traitement du chef des infrastructures à hauteur de 10 % et du concierge de l'hôtel communal à hauteur de 50 %.

- 31200.01 Charges de chauffage en augmentation, suite notamment à la hausse du prix d'achat des pellets.
- 31200.02 Comptabilisation des charges de consommation d'énergie électrique correspondant aux années 2022 et 2023. Le coût a été intégré par erreur à charge des collèges de Vigner en 2022 suite au raccordement global et non annoncé des bâtiments sur un système de comptage unique.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
39	Imputations internes	993.45	1'300	-307	0.00	993
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	993.45	1'300	-307	0.00	993
42	Taxes	-23'210.12	-24'400	1'190	-51'107.31	27'897
42100.00	Emoluments administratifs	-6'416.40	-5'800	-616	-5'154.00	-1'262
42100.03	Sanctions de plans	-6'247.67	-13'000	6'752	-36'951.21	30'704
42500.00	Ventes	-20.00	-100	80	-30.00	10
42600.00	Remboursements de tiers	-10'526.05	-5'500	-5'026	-8'972.10	-1'554
46	Revenus de transfert	-9'116.50	-7'500	-1'617	-9'139.00	23
46110.00	Dédommag. des cantons et des concordats	-3'116.50	-3'200	84	-3'139.00	23
46120.01	Cornaux - honoraires techniques	0.00	-100	100	0.00	0
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-6'000.00	-4'200	-1'800	-6'000.00	0
49	Imputations internes	-166'215.00	-167'600	1'385	-166'990.00	775
49100.01	Marguiller Paroisse	-13'200.00	-13'200	0	-13'200.00	0
49100.05	Frais administration appro. en eau	-7'060.00	-7'200	140	-7'050.00	-10
49100.06	Frais administration eaux usées	-10'080.00	-10'400	320	-10'065.00	-15
49100.07	Frais administration port	-73'800.00	-73'800	0	-73'800.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-44'475.00	-45'400	925	-45'275.00	800
49100.09	Frais administration - Paroisse	-2'000.00	-2'000	0	-2'000.00	0
49100.10	Frais administration - captage de Vigner	-1'200.00	-1'200	0	-1'200.00	0
49100.11	Frais administration - GSR	-14'400.00	-14'400	0	-14'400.00	0
02900	Immeubles administratifs	0.00	0	0	0.00	0
02901	Hôtel communal Grand'Rue 33-35	241'546.85	254'000	-12'453	102'527.49	139'019
30	Charges de personnel	70'108.40	72'100	-1'992	60'708.25	9'400
30100.00	Salaires du personnel	55'462.00	55'700	-238	52'179.25	3'283
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-1'040.00	0	-1'040	-750.00	-290
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-5'871.90	5'872
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'620.00	1'700	-80	1'620.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'643.65	3'700	-56	3'427.50	216
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'349.80	6'400	-50	5'986.80	363
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	727.75	800	-72	726.60	1
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'050.45	1'200	-150	1'092.45	-42
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'648.05	2'000	-352	1'856.05	-208
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	48.10	100	-52	45.75	2
30592.00	Cotisations LAE	100.10	100	0	93.75	6
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	248.50	400	-152	302.00	-54
30990.00	Autres charges du personnel	250.00	0	250	0.00	250
31	Biens, services et charges d'expl.	101'774.35	95'800	5'974	138'313.45	-36'539
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'023.65	7'000	-4'976	7'383.05	-5'359
31010.01	Produits de nettoyage	495.00	4'000	-3'505	1'227.35	-732
31100.00	Meubles et appareils de bureau	8'313.75	5'000	3'314	46'534.05	-38'220
31200.01	Chauffage	24'635.55	18'000	6'636	9'489.20	15'146
31200.02	Electricité	14'729.45	8'000	6'729	1'456.35	13'273
31200.03	Eau	1'548.90	2'000	-451	168.90	1'380
31200.04	Déchets	499.60	400	100	459.05	41
31310.00	Planifications et projections de tiers	0.00	1'000	-1'000	8'000.00	-8'000
31340.00	Primes d'assurances	3'860.30	6'000	-2'140	3'887.95	-28
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	23'785.20	28'000	-4'215	33'918.40	-10'133
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	5'577.95	4'000	1'578	2'909.15	2'669
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	16'305.00	12'400	3'905	22'880.00	-6'575
33	Amortissements patrimoine administr.	125'400.00	131'200	-5'800	120'800.00	4'600
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	125'400.00	131'200	-5'800	120'800.00	4'600
39	Imputations internes	62'664.10	73'400	-10'736	70'905.79	-8'242
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	62'664.10	73'400	-10'736	70'905.79	-8'242
44	Revenus financiers	-53'000.00	-53'100	100	-52'800.00	-200
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-53'000.00	-53'100	100	-52'800.00	-200
48	Revenus extraordinaires	-65'400.00	-65'400	0	-235'400.00	170'000

02902 Auditoire de Vigner

44700.00 Les locations du nouvel auditoire de Vigner se sont révélées nettement inférieures à nos attentes. Différents canaux de communication sont sollicités afin d'assurer la promotion de cet espace élégant et fonctionnel (publicité, signalétique...).



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
48920.00	Prélèv. sur les réserves de l'enveloppe budgét.	0.00	0	0	-170'000.00	170'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-65'400.00	-65'400	0	-65'400.00	0
02902	Auditoire de Vigner	182'962.05	182'000	962	99'808.87	83'153
30	Charges de personnel	30'942.35	34'600	-3'658	15'000.00	15'942
30100.00	Salaires du personnel	24'812.05	25'900	-1'088	0.00	24'812
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	0.00	400	-400	0.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	1'629.35	1'800	-171	0.00	1'629
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	2'707.80	2'800	-92	0.00	2'708
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	409.00	300	109	0.00	409
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	469.85	400	70	0.00	470
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	736.95	600	137	0.00	737
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	21.25	100	-79	0.00	21
30592.00	Cotisations LAE	44.90	100	-55	0.00	45
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	111.20	200	-89	0.00	111
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	15'000.00	-15'000
31	Biens, services et charges d'expl.	15'111.05	39'800	-24'689	11'354.40	3'757
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'303.05	10'000	-4'697	694.70	4'608
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	5'000	-5'000	150.15	-150
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	488.95	3'000	-2'511	7'340.80	-6'852
31200.01	Chauffage	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
31200.02	Electricité	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31200.03	Eau	0.00	500	-500	0.00	0
31200.04	Déchets	150.75	0	151	70.05	81
31300.00	Prestations de services de tiers	6'316.45	5'000	1'316	0.00	6'316
31300.03	Téléphones	0.00	100	-100	0.00	0
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	0.00	100	-100	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	731.30	2'000	-1'269	0.00	731
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'120.55	1'000	1'121	0.00	2'121
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	5'000	-5'000	3'098.70	-3'099
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	100'100.00	99'100	1'000	52'700.00	47'400
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	58'400.00	53'100	5'300	26'800.00	31'600
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	41'700.00	46'000	-4'300	25'900.00	15'800
39	Imputations internes	37'421.65	38'500	-1'078	20'754.47	16'667
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	37'421.65	38'500	-1'078	20'754.47	16'667
42	Taxes	-63.00	0	-63	0.00	-63
42600.00	Remboursements de tiers	-63.00	0	-63	0.00	-63
44	Revenus financiers	-550.00	-30'000	29'450	0.00	-550
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-550.00	-30'000	29'450	0.00	-550

ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE - CHARGES NETTES

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Comptes 2023 CHF
SECURITE COMMUNALE	180'089.95	143'192.90	159'140.65	104'370.95	90'339.35
QUESTIONS JURIDIQUES	21'697.25	24'001.80	26'696.94	22'244.80	21'578.60
SERVICE DU FEU	0.00	0.00	175'560.50	190'430.03	205'879.30
POLICE DU FEU	14'438.61	28'737.88	6'137.85	5'173.15	9'080.05
SERVICE DU FEU ORG. REG.	182'401.95	179'942.75	0.00	0.00	0.00
DEFENSE MILITAIRE	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
PROTECTION CIVILE	3'733.13	-1'317.97	42'813.74	45'742.73	42'017.15
PROTECTION CIVILE ORG. REG.	44'954.00	45'668.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	450'314.89	423'225.36	413'349.68	370'961.66	371'894.45

11100 Sécurité communale

30100.00	Traitements	2019	2020	2021	2022	2023
		196'636.50	183'039.80	170'520.95	124'100.05	115'448.75

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

42700.00 Augmentation des amendes encaissées sur le territoire communal.

46110.03 Notifications de commandements de payer en augmentation : 880 en 2023 contre 802 en 2022.

31320.01 Honoraires juridiques à la hausse en lien avec différents litiges. Budgétisation trop optimiste.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Ordre et sécurité publics, défense		371'894.45	385'000	-13'106	370'961.66	933
Charges		494'005.25	492'900	1'105	481'483.36	12'522
Revenus		-122'110.80	-107'900	-14'211	-110'521.70	-11'589
11	Sécurité publique	90'339.35	100'600	-10'261	104'370.95	-14'032
Charges		182'539.10	177'900	4'639	183'056.95	-518
Revenus		-92'199.75	-77'300	-14'900	-78'686.00	-13'514
11100	Sécurité communale	90'339.35	100'600	-10'261	104'370.95	-14'032
30	Charges de personnel	148'157.45	152'000	-3'843	155'274.85	-7'117
30100.00 Salaires du personnel		115'448.75	116'100	-651	124'100.05	-8'651
30108.00 Vacances et heures supplémentaires		-465.50	0	-466	1'345.95	-1'811
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.		0.00	0	0	-4'290.35	4'290
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation		4'860.00	4'900	-40	4'860.00	0
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.		7'606.85	7'700	-93	8'178.30	-571
30509.00 Rembt cotis patronales AVS, AI, APG, AC, ...		0.00	0	0	10.70	-11
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension		13'840.80	14'000	-159	13'125.60	715
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents		238.10	300	-62	255.40	-17
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA		2'192.60	2'500	-307	2'606.05	-413
30550.00 Cotis patronales assurances indemn. journ.		3'439.65	4'200	-760	3'994.50	-555
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		100.00	200	-100	108.20	-8
30592.00 Cotisations LAE		207.70	400	-192	223.10	-15
30593.00 Fonds encourag. form. profes. (LFFD)		519.15	1'200	-681	719.35	-200
30900.00 Formation et perfection. du personnel		169.35	500	-331	38.00	131
31	Biens, services et charges d'expl.	34'381.65	25'900	8'482	27'782.10	6'600
31010.03 Equipement		3'121.75	4'700	-1'578	1'564.50	1'557
31020.01 Photocopies		1'449.95	1'500	-50	1'299.40	151
31051.00 Frais de réception		621.30	200	421	206.70	415
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils		1'600.00	100	1'500	2'620.35	-1'020
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux		808.65	800	9	1'571.00	-762
31130.00 Matériel informatique		0.00	100	-100	39.90	-40
31300.03 Téléphones		701.40	1'200	-499	675.35	26
31300.10 Frais de surveillance		16'789.95	12'000	4'790	14'514.80	2'275
31300.11 Notifications commandements de payer		3'110.40	2'000	1'110	3'274.10	-164
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)		490.60	600	-109	388.60	102
31510.00 Entretien machines, appareils et outils		3'352.45	2'000	1'352	1'142.75	2'210
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles		484.65	500	-15	484.65	0
31990.00 Autres charges d'exploitation		1'850.55	200	1'651	0.00	1'851
42	Taxes	-41'802.50	-30'600	-11'203	-33'947.50	-7'855
42100.00 Emoluments administratifs		-297.50	-100	-198	-50.00	-248
42700.00 Amendes		-40'105.00	-30'000	-10'105	-32'497.50	-7'608
42700.08 Dépôts de plaques d'immatriculation		-1'400.00	-500	-900	-1'400.00	0
46	Revenus de transfert	-50'397.25	-46'700	-3'697	-44'738.50	-5'659
46110.03 Dédom. pour notifications poursuites		-46'640.00	-45'000	-1'640	-42'506.00	-4'134
46120.11 Lignièrès & Enges - honoraires sécurité		-3'757.25	-1'700	-2'057	-2'232.50	-1'525
14	Questions juridiques	21'578.60	19'600	1'979	22'244.80	-666
Charges		39'888.25	38'100	1'788	41'839.60	-1'951
Revenus		-18'309.65	-18'500	190	-19'594.80	1'285
14000	Police des habitants	21'578.60	19'600	1'979	22'244.80	-666
31	Biens, services et charges d'expl.	15'904.75	10'200	5'705	15'707.75	197
31050.00 Denrées alimentaires		0.00	200	-200	187.65	-188
31320.01 Consultations juridiques		15'904.75	10'000	5'905	15'520.10	385
36	Charges de transfert	23'983.50	27'900	-3'917	26'131.85	-2'148
36010.04 Documents d'identité - part Etat		4'367.60	5'500	-1'132	5'892.40	-1'525
36120.01 Emoluments état civil de district		19'615.90	22'400	-2'784	20'239.45	-624
42	Taxes	-18'309.65	-18'500	190	-19'594.80	1'285
42100.00 Emoluments administratifs		-18'309.65	-18'500	190	-19'594.80	1'285



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
14060	Office régional de l'état civil	0.00	0	0	0.00	0
15	Service du feu	214'959.35	217'800	-2'841	195'603.18	19'356
	Charges	222'159.35	225'000	-2'841	202'803.18	19'356
	Revenus	-7'200.00	-7'200	0	-7'200.00	0
15000	Service du feu	205'879.30	209'600	-3'721	190'430.03	15'449
33	Amortissements patrimoine administr.	7'200.00	7'200	0	7'200.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7'200.00	7'200	0	7'200.00	0
36	Charges de transfert	202'499.00	205'800	-3'301	186'444.15	16'055
36120.23	Part communale au SSCL	202'499.00	205'800	-3'301	186'444.15	16'055
39	Imputations internes	3'380.30	3'800	-420	3'985.88	-606
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	3'380.30	3'800	-420	3'985.88	-606
48	Revenus extraordinaires	-7'200.00	-7'200	0	-7'200.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-7'200.00	-7'200	0	-7'200.00	0
15010	Police du feu	9'080.05	8'200	880	5'173.15	3'907
30	Charges de personnel	6'246.20	7'000	-754	4'586.10	1'660
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'970.00	3'500	-530	1'300.00	1'670
30100.00	Salaires du personnel	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	197.70	200	-2	197.70	0
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	57.00	100	-43	63.00	-6
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	2.60	50	-47	2.60	0
30592.00	Cotisations LAE	5.40	50	-45	5.40	0
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	13.50	100	-87	17.40	-4
31	Biens, services et charges d'expl.	2'833.85	1'200	1'634	587.05	2'247
31300.01	Frais postaux	0.00	200	-200	350.00	-350
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	239.70	500	-260	237.05	3
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'594.15	500	2'094	0.00	2'594
15060	Service du feu, organisation régionale	0.00	0	0	0.00	0
16	Défense	45'017.15	47'000	-1'983	48'742.73	-3'726
	Charges	49'418.55	51'900	-2'481	53'783.63	-4'365
	Revenus	-4'401.40	-4'900	499	-5'040.90	640
16100	Défense militaire	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
16200	Protection civile	42'017.15	44'000	-1'983	45'742.73	-3'726
31	Biens, services et charges d'expl.	1'154.95	3'100	-1'945	5'544.80	-4'390
31200.02	Electricité	1'004.15	1'500	-496	752.20	252
31200.03	Eau	0.00	200	-200	0.00	0
31200.04	Déchets	150.80	200	-49	140.00	11
31340.00	Primes d'assurances	0.00	100	-100	0.00	0
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	1'000	-1'000	4'652.60	-4'653
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	700.00	700	0	700.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	700.00	700	0	700.00	0
36	Charges de transfert	44'253.00	44'700	-447	44'172.00	81



Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
36110.20 Part au centre OPC (protection civile)	44'253.00	44'700	-447	44'172.00	81
39 Imputations internes	310.60	400	-89	366.83	-56
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	310.60	400	-89	366.83	-56
49 Imputations internes	-4'401.40	-4'900	499	-5'040.90	640
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-4'401.40	-4'900	499	-5'040.90	640
16260 Organisations régionales de protection civile	0.00	0	0	0.00	0

FORMATION - CHARGES NETTES

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Comptes 2023 CHF
CYCLE 1	932'034.80	977'906.10	957'168.65	918'067.60	945'161.70
CYCLE 2	1'268'777.95	1'207'943.45	1'225'266.50	1'203'983.45	1'194'876.75
CYCLE 3	1'287'188.45	1'366'833.30	1'415'239.05	1'449'483.25	1'481'753.75
BATIMENTS SCOLAIRES	814'839.23	-883'997.52	-9'136.18	62'604.30	86'278.00
ACCUEIL PARASCOLAIRE	259'651.45	262'578.10	236'777.10	232'308.60	224'714.90
ECOLE OBLIG. - AUTRES	19'863.25	2'560.00	13'347.15	12'610.00	11'956.45
FORMATION PROFESSION.	54'558.35	46'342.55	47'231.10	44'557.45	41'097.50
TOTAL	4'636'913.48	2'980'165.98	3'885'893.37	3'923'614.65	3'985'839.05

21110 Cycle 1

36120.05 Ecolage : effectif moyen de 111 élèves à CHF 8'514.95 par an.

21200 Cycle 2

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

36120.05 Ecolage : effectif moyen de 130,2 élèves à CHF 9'020.95 par an.

21300 Cycle 3

36120.05 Ecolage : effectif moyen de 117,5 élèves à CHF 12'356.35 par an.

21700 Bâtiments scolaires

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



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Formation		3'985'839.05	4'112'600	-126'761	3'923'614.65	62'224
Charges		6'359'610.45	6'480'200	-120'590	9'188'564.90	-2'828'954
Revenus		-2'373'771.40	-2'367'600	-6'171	-5'264'950.25	2'891'179
21	Scolarité obligatoire	3'944'741.55	4'063'500	-118'758	3'879'057.20	65'684
Charges		6'318'512.95	6'431'100	-112'587	9'144'007.45	-2'825'495
Revenus		-2'373'771.40	-2'367'600	-6'171	-5'264'950.25	2'891'179
21110	Cycle 1	945'161.70	981'800	-36'638	918'067.60	27'094
36	Charges de transfert	945'161.70	981'800	-36'638	918'067.60	27'094
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	945'161.70	981'800	-36'638	918'067.60	27'094
21200	Cycle 2	1'194'876.75	1'188'900	5'977	1'203'983.45	-9'107
30	Charges de personnel	32'315.80	36'100	-3'784	35'774.00	-3'458
30100.00	Salaires du personnel	30'411.40	34'000	-3'589	33'411.40	-3'000
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'363.75	1'400	-36	1'631.90	-268
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	392.95	500	-107	520.05	-127
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	17.90	0	18	21.75	-4
30592.00	Cotisations LAE	37.00	100	-63	44.50	-8
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	92.80	100	-7	144.40	-52
31	Biens, services et charges d'expl.	2'443.00	6'100	-3'657	2'965.00	-522
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'358.00	6'000	-3'642	2'880.00	-522
31340.00	Primes d'assurances	85.00	100	-15	85.00	0
36	Charges de transfert	1'174'529.85	1'161'400	13'130	1'180'104.40	-5'575
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'174'529.85	1'161'400	13'130	1'180'104.40	-5'575
42	Taxes	-5'182.50	-5'500	318	-5'602.50	420
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-5'182.50	-5'500	318	-5'602.50	420
46	Revenus de transfert	-9'229.40	-9'200	-29	-9'257.45	28
46120.12	Eorén - honoraires Chorale	-9'229.40	-9'200	-29	-9'257.45	28
21300	Cycle 3	1'481'753.75	1'551'400	-69'646	1'449'483.25	32'271
31	Biens, services et charges d'expl.	29'880.00	30'000	-120	27'562.50	2'318
31300.22	Abonnements TN - participation	29'880.00	30'000	-120	27'562.50	2'318
36	Charges de transfert	1'451'873.75	1'521'400	-69'526	1'421'920.75	29'953
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	1'451'873.75	1'521'400	-69'526	1'421'920.75	29'953
21701	Pavillons scolaires	0.00	0	0	0.00	0
21702	Collège de la Rive-de-l'Herbe	0.00	0	0	17'436.25	-17'436
30	Charges de personnel	0.00	0	0	24'305.40	-24'305
30100.00	Salaires du personnel	0.00	0	0	19'168.05	-19'168
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	0.00	0	0	1'259.10	-1'259
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	0.00	0	0	2'292.95	-2'293
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	0.00	0	0	339.90	-340
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	0.00	0	0	401.10	-401
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	0.00	0	0	681.90	-682
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	0.00	0	0	16.85	-17
30592.00	Cotisations LAE	0.00	0	0	34.45	-34
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	0.00	0	0	111.10	-111
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	35'343.25	-35'343
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	300.50	-301
31200.01	Chauffage	0.00	0	0	5'901.85	-5'902
31200.02	Electricité	0.00	0	0	9'712.75	-9'713
31200.03	Eau	0.00	0	0	693.50	-694

21703 Collège de Vigner – bâtiment V

- 30100.00 Imputation du traitement de quatre concierges (1,9 EPT) et de deux apprentis agents d'exploitation (0,5 EPT).
- 31200.01 Charges de chauffage en augmentation, suite notamment à la hausse du prix d'achat des pellets.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31200.04	Déchets	0.00	0	0	587.20	-587
31340.00	Primes d'assurances	0.00	0	0	4'893.00	-4'893
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	13'254.45	-13'254
33	Amortissements patrimoine administr.	0.00	0	0	13'100.00	-13'100
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0.00	0	0	13'100.00	-13'100
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	3'126'576.40	-3'126'576
38960.00	Attributions aux réserves de réévaluation	0.00	0	0	3'126'576.40	-3'126'576
39	Imputations internes	0.00	0	0	8'070.65	-8'071
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	0.00	0	0	8'070.65	-8'071
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-63'383.05	63'383
46120.03	Eorén - loyer Rive de l'Herbe	0.00	0	0	-63'383.05	63'383
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-3'126'576.40	3'126'576
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	0.00	0	0	-3'126'576.40	3'126'576
21703	Collège de Vigner - bâtiment V	0.00	-15'800	15'800	0.00	0
30	Charges de personnel	132'666.15	138'500	-5'834	78'159.60	54'507
30100.00	Salaires du personnel	113'733.35	116'300	-2'567	17'188.85	96'545
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-2'689.20	0	-2'689	3'880.00	-6'569
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-7'074.60	-7'500	425	-10'703.20	3'629
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	675.00	0	675	0.00	675
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	7'478.35	7'700	-222	1'133.00	6'345
30509.00	Rembt cotis patronales AVS,AI,APG,AC,...	0.00	0	0	-13.00	13
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	11'994.05	11'700	294	1'385.80	10'608
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'876.35	2'000	-124	305.70	1'571
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'156.30	2'500	-344	360.95	1'795
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	3'381.10	4'200	-819	613.65	2'767
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	98.90	100	-1	14.95	84
30592.00	Cotisations LAE	204.00	200	4	30.95	173
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	510.70	700	-189	99.70	411
30900.00	Formation et perfection. du personnel	259.35	500	-241	81.45	178
30990.00	Autres charges du personnel	62.50	100	-38	63'780.80	-63'718
31	Biens, services et charges d'expl.	111'307.85	110'600	708	143'502.75	-32'195
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'697.30	2'000	4'697	1'941.80	4'756
31010.01	Produits de nettoyage	1'905.20	5'000	-3'095	10'041.15	-8'136
31010.03	Equipement	0.00	500	-500	730.00	-730
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	861.40	5'000	-4'139	16'402.75	-15'541
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	878.40	0	878	13.75	865
31200.01	Chauffage	47'581.95	40'000	7'582	31'057.15	16'525
31200.02	Electricité	13'373.05	15'000	-1'627	5'492.80	7'880
31200.03	Eau	2'563.40	4'000	-1'437	3'573.85	-1'010
31200.04	Déchets	695.60	1'000	-304	536.80	159
31200.05	Gaz	0.00	100	-100	0.00	0
31300.03	Téléphones	0.00	500	-500	29.60	-30
31340.00	Primes d'assurances	10'483.50	14'500	-4'017	13'775.10	-3'292
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	20'443.90	20'000	444	59'821.05	-39'377
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	5'824.15	3'000	2'824	86.95	5'737
33	Amortissements patrimoine administr.	549'100.00	555'700	-6'600	419'000.00	130'100
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	519'200.00	519'200	0	394'600.00	124'600
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	29'900.00	36'500	-6'600	24'400.00	5'500
39	Imputations internes	144'733.80	154'400	-9'666	100'650.00	44'084
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	144'733.80	154'400	-9'666	100'650.00	44'084
44	Revenus financiers	-14'452.50	-15'800	1'348	-9'100.00	-5'353
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-14'452.50	-15'800	1'348	-9'100.00	-5'353
46	Revenus de transfert	-877'755.30	-913'600	35'845	-686'612.35	-191'143
46120.04	Eorén - location Collège Vigner	-875'255.30	-913'600	38'345	-686'612.35	-188'643
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-2'500.00	0	-2'500	0.00	-2'500
48	Revenus extraordinaires	-45'600.00	-45'600	0	-45'600.00	0

21704 Collège de Vigner – bâtiment A

- 30100.00 Imputation du traitement d'un concierge (1 EPT) et de deux apprentis agents d'exploitation (0,5 EPT).
- 31200.02 Charges d'électricité trop hautes suite à la comptabilisation par erreur des charges relatives à l'hôtel communal consécutive à un raccordement à un comptage commun. Correction passée sur l'exercice 2024.
- 31440.00 Frais d'entretien « courant » supérieurs au montant budgété de manière trop optimiste. Aucune intervention extraordinaire et onéreuse.
- 31510.00 Maintenance annuelle de l'ascenseur non budgétée (CHF 7'307.90).
- 46120.05 Le bâtiment ne fonctionne pas en tant que centre scolaire car il n'accueille pas d'élèves d'autres communes. Le principe de dédommagement appliqué par l'éorén s'appuie ainsi sur des tarifs forfaitaires communs pour l'ensemble des communes du syndicat. Le loyer du bâtiment du cycle 1 se décompose comme suit :

Conciergerie	56'816.00 CHF	1'444 m ² à 39.00 CHF / m ² + forfait cour et préau
Charges d'entretien	29'168.80 CHF	Chauffage, eau, électricité, assurances à 20.20 CHF / m ² (1'444 m ²)
Intérêts	49'331.10 CHF	1.167 % sur valeur du bâtiment retenue par l'éorén (4'225'000.00 CHF)
Amortissements	137'800.00 CHF	3.00 % sur valeur du bâtiment retenue par l'éorén (4'592'500.00 CHF)
Intérêts mobilier	1'651 00 CHF	1.30 % sur valeur du mobilier retenue par l'éorén (127'000.00 CHF)
Amort. mobilier	17'300.00 CHF	10.00 % sur valeur du mobilier retenue par l'éorén (173'000.00 CHF)
TOTAL :	292'066.90 CHF	

Charges aux comptes 2022 pour entretien, intérêts et amortissements: **378'344.90 CHF.**

21705 Collège de Vigner – bâtiment B

- 30100.00 Imputation du traitement de deux concierges (0,6 EPT) et de deux apprentis agents d'exploitation (0,5 EPT).



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-45'600.00	-45'600	0	-45'600.00	0
21704	Collège de Vigner - bâtiment A	86'278.00	65'100	21'178	45'168.05	41'110
30	Charges de personnel	99'217.05	96'800	2'417	84'230.30	14'987
30100.00	Salaires du personnel	84'882.90	82'700	2'183	80'431.40	4'452
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	580.00	0	580	-2'170.00	2'750
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-7'117.90	-7'500	382	0.00	-7'118
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	5'575.40	5'400	175	5'286.25	289
30509.00	Rembt cotis patronales AVS,AI,APG,AC,...	-2.75	0	-3	0.00	-3
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	8'842.80	8'600	243	8'064.35	778
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'399.40	1'400	-1	1'427.10	-28
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'607.10	1'800	-193	1'684.35	-77
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	2'521.10	3'000	-479	2'863.65	-343
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	73.55	100	-26	70.30	3
30592.00	Cotisations LAE	152.70	200	-47	144.85	8
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	380.90	400	-19	465.65	-85
30900.00	Formation et perfection. du personnel	259.35	500	-241	181.60	78
30990.00	Autres charges du personnel	62.50	200	-138	-14'219.20	14'282
31	Biens, services et charges d'expl.	75'545.75	58'900	16'646	51'922.55	23'623
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'514.30	2'000	1'514	3'171.45	343
31010.01	Produits de nettoyage	1'905.15	4'000	-2'095	3'414.15	-1'509
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	861.40	1'000	-139	479.25	382
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	878.40	500	378	793.80	85
31200.01	Chauffage	19'099.55	25'000	-5'900	9'880.05	9'220
31200.02	Electricité	18'123.25	9'000	9'123	14'830.45	3'293
31200.03	Eau	1'030.30	1'200	-170	1'024.50	6
31200.04	Déchets	695.60	500	196	666.40	29
31300.03	Téléphones	252.50	300	-48	353.50	-101
31340.00	Primes d'assurances	3'550.25	3'400	150	3'423.85	126
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	17'531.90	10'000	7'532	13'518.95	4'013
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	8'103.15	2'000	6'103	366.20	7'737
33	Amortissements patrimoine administr.	155'100.00	156'300	-1'200	155'100.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	137'800.00	137'800	0	137'800.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	17'300.00	18'500	-1'200	17'300.00	0
39	Imputations internes	50'982.10	51'100	-118	53'083.60	-2'102
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	50'982.10	51'100	-118	53'083.60	-2'102
46	Revenus de transfert	-294'566.90	-298'000	3'433	-299'168.40	4'602
46120.05	Eorén - loyer Vigner - bâtiment A	-292'066.90	-293'400	1'333	-294'168.40	2'102
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-2'500.00	-4'600	2'100	-5'000.00	2'500
21705	Collège de Vigner - bâtiment B	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	77'386.70	79'000	-1'613	57'340.70	20'046
30100.00	Salaires du personnel	67'061.95	66'700	362	100'056.75	-32'995
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-1'020.00	0	-1'020	-2'020.00	1'000
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-7'074.55	-7'500	425	-5'871.90	-1'203
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'620.00	2'000	-380	1'620.00	0
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	4'408.85	4'400	9	6'574.05	-2'165
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	6'969.00	7'000	-31	10'744.85	-3'776
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'106.95	1'200	-93	1'774.00	-667
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'270.55	1'400	-129	2'094.65	-824
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'993.10	2'400	-407	3'561.05	-1'568
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	57.55	100	-42	86.80	-29
30592.00	Cotisations LAE	120.45	200	-80	179.60	-59
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	301.00	400	-99	578.45	-277
30900.00	Formation et perfection. du personnel	259.35	500	-241	181.60	78
30990.00	Autres charges du personnel	312.50	200	113	-62'219.20	62'532
31	Biens, services et charges d'expl.	68'707.95	67'400	1'308	62'025.35	6'683
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'857.85	3'000	858	3'334.90	523
31010.01	Produits de nettoyage	1'905.20	5'000	-3'095	3'480.70	-1'576
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	861.40	2'000	-1'139	479.30	382
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	930.85	800	131	478.75	452

21705 Collège de Vigner – bâtiment B (suite)

46120.06 Le bâtiment fonctionnant en tant que centre scolaire, puisqu'il accueille des élèves d'autres communes, l'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de ce dernier selon le principe de la couverture des charges. Le loyer versé correspond ainsi à la totalité des coûts du chapitre, dont l'impact sur le résultat final est nul.

21706 Collège de Vigner – bâtiment C

30100.00 Imputation du traitement de trois concierges (1,7 EPT) et de deux apprentis agents d'exploitation (0,5 EPT).

31440.00 Frais d'entretien « courant » supérieurs au montant budgété de manière trop optimiste. Aucune intervention extraordinaire et onéreuse.

46120.07 Le bâtiment fonctionnant en tant que centre scolaire puisqu'il accueille des élèves d'autres communes, l'éorén dédommage les communes pour l'utilisation de ce dernier selon le principe de la couverture des charges. Le loyer versé correspond ainsi à la totalité des coûts du chapitre, dont l'impact sur le résultat final est nul.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31200.01 Chauffage	20'630.35	20'000	630	10'851.30	9'779
31200.02 Electricité	13'373.10	10'000	3'373	14'830.45	-1'457
31200.03 Eau	1'372.90	1'500	-127	1'320.65	52
31200.04 Déchets	695.60	500	196	666.40	29
31300.03 Téléphones	0.00	100	-100	0.00	0
31340.00 Primes d'assurances	5'521.75	5'500	22	5'356.80	165
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	17'038.90	15'000	2'039	19'231.30	-2'192
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	2'520.05	4'000	-1'480	1'671.70	848
31530.00 Entretien de matériel informatique	0.00	0	0	323.10	-323
33 Amortissements patrimoine administr.	359'800.00	362'700	-2'900	359'800.00	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	339'200.00	339'200	0	339'200.00	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	20'600.00	23'500	-2'900	20'600.00	0
39 Imputations internes	114'613.90	118'900	-4'286	119'171.90	-4'558
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	114'613.90	118'900	-4'286	119'171.90	-4'558
44 Revenus financiers	-1'995.00	0	-1'995	-3'843.75	1'849
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'995.00	0	-1'995	-3'843.75	1'849
46 Revenus de transfert	-618'513.55	-628'000	9'486	-594'494.20	-24'019
46120.06 Eorén - loyer Vigner - bâtiment B	-616'013.55	-628'000	11'986	-594'494.20	-21'519
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-2'500.00	0	-2'500	0.00	-2'500
21706 Collège de Vigner - bâtiment C	0.00	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	140'202.85	145'300	-5'097	114'883.20	25'320
30100.00 Salaires du personnel	121'576.25	120'800	776	93'218.15	28'358
30108.00 Vacances et heures supplémentaires	-5'170.00	0	-5'170	-3'190.00	-1'980
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-7'074.55	-7'500	425	0.00	-7'075
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	675.00	0	675	0.00	675
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	7'997.00	8'000	-3	6'130.05	1'867
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	13'080.25	13'100	-20	10'053.80	3'026
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	2'007.10	2'100	-93	1'651.80	355
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'304.85	2'600	-295	1'952.80	352
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	3'616.05	4'400	-784	3'319.80	296
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	105.70	100	6	79.80	26
30592.00 Cotisations LAE	217.65	200	18	166.55	51
30593.00 Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	545.85	800	-254	539.00	7
30900.00 Formation et perfection. du personnel	259.20	500	-241	181.75	77
30990.00 Autres charges du personnel	62.50	200	-138	779.70	-717
31 Biens, services et charges d'expl.	63'907.80	53'900	10'008	58'896.45	5'011
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	3'444.40	2'000	1'444	2'899.30	545
31010.01 Produits de nettoyage	1'905.10	4'000	-2'095	3'439.30	-1'534
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	861.35	1'000	-139	479.35	382
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	878.35	500	378	478.70	400
31200.01 Chauffage	21'406.70	20'000	1'407	11'273.30	10'133
31200.02 Electricité	13'373.05	9'000	4'373	14'830.40	-1'457
31200.03 Eau	832.85	1'000	-167	786.40	46
31200.04 Déchets	695.55	500	196	677.20	18
31300.03 Téléphones	0.00	100	-100	0.00	0
31340.00 Primes d'assurances	3'869.65	3'800	70	3'753.95	116
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	16'072.60	10'000	6'073	19'912.40	-3'840
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	568.20	2'000	-1'432	366.15	202
33 Amortissements patrimoine administr.	184'200.00	191'200	-7'000	184'200.00	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	164'700.00	164'700	0	164'700.00	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	19'500.00	26'500	-7'000	19'500.00	0
39 Imputations internes	60'846.10	61'500	-654	63'332.50	-2'486
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	60'846.10	61'500	-654	63'332.50	-2'486
46 Revenus de transfert	-449'156.75	-451'900	2'743	-421'312.15	-27'845
46120.07 Eorén - loyer Vigner - bâtiment C	-446'656.75	-451'900	5'243	-421'312.15	-25'345
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-2'500.00	0	-2'500	0.00	-2'500
21800 Subventions de l'accueil parascolaire	224'714.90	270'000	-45'285	232'308.60	-7'594

21800 Subventions de l'accueil parascolaire

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

21929 Fonds du prix Nicole Thorens

36320.00 Le responsable du fonds Nicole Thorens, M. Philippe Thorens, a émis le souhait d'utiliser le reliquat dudit fonds afin de financer la construction d'une place de jeux pour les élèves des collèges de Vigner dans la cour des nouveaux bâtiments. Le montant de CHF 57'305.20 a ainsi été prélevé au fonds, qui a été dissout dans la foulée.

45020.00 Idem.

23000 Formation professionnelle initiale

36110.05 Charge intégrée à la facture sociale, dont le contrôle échappe à la gestion communale.

36370.00 La commune subventionne les étudiants saint-blaisois inscrits auprès de l'Académie de Meuron (école d'arts visuels de Neuchâtel) à hauteur de CHF 2'250.00 par personne et par semestre. Aucun étudiant n'était inscrit dans cet établissement au cours de l'exercice sous revue.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
36	Charges de transfert	224'714.90	270'000	-45'285	232'308.60	-7'594
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire	224'714.90	270'000	-45'285	232'308.60	-7'594
21920	Ecoles obligatoires, autres	11'956.45	22'100	-10'144	12'610.00	-654
31	Biens, services et charges d'expl.	11'956.45	22'000	-10'044	12'610.00	-654
31051.00	Frais de réception	914.75	3'000	-2'085	0.00	915
31300.08	Prix scolaire	884.30	1'000	-116	1'010.00	-126
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	10'157.40	18'000	-7'843	11'600.00	-1'443
36	Charges de transfert	0.00	100	-100	0.00	0
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	0.00	100	-100	0.00	0
21929	Fonds du prix Nicole Thorens	0.00	0	0	0.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	14.30	0	14	0.00	14
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	14.30	0	14	0.00	14
36	Charges de transfert	57'305.20	0	57'305	0.00	57'305
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats int..	57'305.20	0	57'305	0.00	57'305
44	Revenus financiers	-14.30	0	-14	0.00	-14
44000.00	Intérêts des disponibilités	-14.30	0	-14	0.00	-14
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-57'305.20	0	-57'305	0.00	-57'305
45020.00	Prélèv. sur legs et fondat. capitaux de tiers	-57'305.20	0	-57'305	0.00	-57'305
23	Formation professionnelle initiale	41'097.50	49'100	-8'003	44'557.45	-3'460
	Charges	41'097.50	49'100	-8'003	44'557.45	-3'460
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	41'097.50	49'100	-8'003	44'557.45	-3'460
36	Charges de transfert	41'097.50	49'100	-8'003	44'557.45	-3'460
36110.05	Part communale aux bourses d'études	41'097.50	44'600	-3'503	42'307.45	-1'210
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	4'500	-4'500	2'250.00	-2'250

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, ET EGLISES - CHARGES NETTES

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Comptes 2023 CHF
CULTURE	152'965.38	157'354.47	171'524.85	191'584.45	192'504.25
CONSERV. MONUM. HISTOR.	59'493.07	148'525.98	122'370.30	12'243.92	49'573.20
SPORTS	187'723.55	215'511.93	210'930.88	138'962.73	185'167.15
PATINOIRES	83'669.30	67'701.60	82'087.00	65'493.60	62'350.75
LOISIRS	226'370.12	205'057.60	199'300.17	162'655.55	166'037.75
EGLISES	44'169.15	42'595.25	1'097'559.25	-1'012'998.75	38'625.15
TELERESEAU	-673'374.72	4'534.78	1'140.00	627.00	0.00
TOTAL	81'015.85	841'281.61	1'884'912.45	-441'431.50	694'258.25
TELERESEAU	**5'987.89	0.00	0.00	0.00	0.00
PORT	*55'215.24	*75'338.91	*41'582.47	*6'358.34	*5'624.46

*Bénéfice, **Perte

32900 Culture, autres

31051.00	Surcoût à mettre en relation avec un dépassement des frais de la manifestation officielle du 1 ^{er} août (CHF 4'563.25) ainsi qu'à la location de gobelets jetables pour les manifestations (CHF 4'517.50).
36360.00	Suppression de la subvention de CHF 10'000.00 octroyée au Watt Air Jump suite à la dissolution de l'association.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Culture, Sport et loisirs, Eglise		694'258.25	755'000	-60'742	-441'431.50	1'135'690
Charges		1'918'616.11	1'619'200	299'416	1'805'740.99	112'875
Revenus		-1'224'357.86	-864'200	-360'158	-2'247'172.49	1'022'815
31	Héritage culturel	51'048.30	51'500	-452	13'716.37	37'332
Charges		52'648.30	53'100	-452	50'316.37	2'332
Revenus		-1'600.00	-1'600	0	-36'600.00	35'000
31100	Musées et arts plastiques	1'475.10	1'600	-125	1'472.45	3
36	Charges de transfert	1'475.10	1'600	-125	1'472.45	3
36360.03	Subv. musée de la vigne et du vin	1'475.10	1'600	-125	1'472.45	3
31200	Conserv monum. hist., prot. paysage	49'573.20	49'900	-327	12'243.92	37'329
31	Biens, services et charges d'expl.	13'084.90	11'400	1'685	13'623.70	-539
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31430.19	Entretien des fontaines	6'586.40	5'000	1'586	3'536.20	3'050
31440.03	Entretien du Temple	6'498.50	4'400	2'099	10'087.50	-3'589
33	Amortissements patrimoine administr.	4'300.00	5'100	-800	1'600.00	2'700
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	2'700.00	3'500	-800	0.00	2'700
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'600.00	1'600	0	1'600.00	0
36	Charges de transfert	32'691.40	33'600	-909	32'762.70	-71
36120.13	Attribution à la réserve du Temple	32'691.40	33'600	-909	32'762.70	-71
39	Imputations internes	1'096.90	1'400	-303	857.52	239
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'096.90	1'400	-303	857.52	239
48	Revenus extraordinaires	-1'600.00	-1'600	0	-36'600.00	35'000
48920.00	Prélèv. sur les réserves de l'enveloppe budgét.	0.00	0	0	-35'000.00	35'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-1'600.00	-1'600	0	-1'600.00	0
31209	Réserve du temple	0.00	0	0	0.00	0
32	Culture, autres	191'029.15	191'700	-671	190'112.00	917
Charges		192'698.15	192'700	-2	191'368.00	1'330
Revenus		-1'669.00	-1'000	-669	-1'256.00	-413
32200	Concerts et théâtre (général)	91'757.40	91'600	157	77'738.11	14'019
36	Charges de transfert	91'757.40	91'600	157	77'738.11	14'019
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	78'146.95	77'700	447	70'873.76	7'273
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	13'610.45	13'900	-290	6'864.35	6'746
32900	Culture, autres	99'271.75	100'100	-828	112'373.89	-13'102
31	Biens, services et charges d'expl.	52'690.75	44'500	8'191	51'995.70	695
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	293.25	5'000	-4'707	0.00	293
31050.00	Denrées alimentaires	2'845.00	4'000	-1'155	1'284.35	1'561
31051.00	Frais de réception	45'770.30	33'500	12'270	47'871.30	-2'101
31200.02	Electricité	3'782.20	500	3'282	2'710.80	1'071
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	1'000	-1'000	129.25	-129
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	0.00	500	-500	0.00	0
36	Charges de transfert	44'199.35	52'000	-7'801	56'994.85	-12'796
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	44'199.35	52'000	-7'801	56'994.85	-12'796
39	Imputations internes	4'050.65	4'600	-549	4'639.34	-589
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'050.65	4'600	-549	4'639.34	-589
42	Taxes	-1'669.00	-1'000	-669	-1'256.00	-413

34100 Sports						
30100.00	Traitements	2019	2020	2021	2022	2023
		46'974.35	47'831.20	47'850.00	47'923.50	48'816.90

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

31110.00 Report de l'acquisition de Box-up Fitness sur les exercices ultérieurs (CHF 6'500.00).

31400.00 Report de la réfection du terrain d'entraînement du bas sur 2024 en lien avec la destruction de la buvette du stand de tir.

36120.08 Coût de la participation communale aux frais d'entretien des patinoires en 2023 moins élevé qu'annoncé par le Syndicat.

36360.00 Subvention extraordinaire imprévisible de CHF 3'855.20, accordée pour l'organisation du match de coupe de Suisse de Football opposant le F.C. Saint-Blaise au F.C. Bâle, en date du 20 août 2023. Subvention accordée au Tennis Club en augmentation suite à une fuite d'eau, réparée depuis.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'669.00	-1'000	-669	-1'256.00	-413
33	Médias	0.00	500	-500	627.00	-627
	Charges	0.00	500	-500	627.00	-627
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
33210	Télé réseau	0.00	500	-500	627.00	-627
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	500	-500	627.00	-627
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	500	-500	627.00	-627
34	Sports et loisirs	413'555.65	461'400	-47'844	367'111.88	46'444
	Charges	943'879.66	1'012'100	-68'220	942'494.27	1'385
	Revenus	-530'324.01	-550'700	20'376	-575'382.39	45'058
34100	Sports (général)	247'517.90	272'400	-24'882	204'456.33	43'062
30	Charges de personnel	62'404.40	63'800	-1'396	61'653.15	751
30100.00	Salaires du personnel	48'816.90	49'200	-383	47'923.50	893
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'215.00	1'300	-85	1'275.75	-61
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	3'206.35	3'300	-94	3'146.00	60
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	5'637.60	5'700	-62	5'347.35	290
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	805.25	900	-95	848.65	-43
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	924.30	1'100	-176	1'002.45	-78
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'449.50	1'800	-351	1'704.30	-255
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	42.20	100	-58	41.80	0
30592.00	Cotisations LAE	88.25	100	-12	86.15	2
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	219.05	300	-81	277.20	-58
31	Biens, services et charges d'expl.	59'823.95	78'700	-18'876	57'318.60	2'505
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	1'000	-1'000	366.80	-367
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	7'500	-7'500	0.00	0
31200.01	Chauffage	7'475.05	12'000	-4'525	11'228.55	-3'754
31200.02	Electricité	8'173.55	5'500	2'674	6'856.50	1'317
31200.03	Eau	11'551.05	8'500	3'051	12'813.00	-1'262
31340.00	Primes d'assurances	2'146.25	2'100	46	2'105.80	40
31370.00	Impôts et taxes	2'509.50	2'600	-91	2'509.50	0
31400.00	Entretien de terrains	17'936.65	32'000	-14'063	17'659.70	277
31410.01	Entretien hivernal des routes	0.00	0	0	310.00	-310
31440.01	Entretien des vestiaires (Fourches)	7'335.40	4'000	3'335	1'903.85	5'432
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'694.90	3'500	-1'805	1'564.90	130
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'001.60	0	1'002	0.00	1'002
33	Amortissements patrimoine administr.	43'500.00	44'000	-500	39'600.00	3'900
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	38'300.00	38'300	0	38'300.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'200.00	5'700	-500	1'300.00	3'900
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	0.00	0	0	10'000.00	-10'000
35030.00	Attributions à d'autres capitaux de tiers	0.00	0	0	10'000.00	-10'000
36	Charges de transfert	89'027.85	90'100	-1'072	88'673.05	355
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	296.50	400	-104	1'526.00	-1'230
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	11'668.35	12'700	-1'032	10'995.15	673
36120.08	Syndicat des patinoires	62'350.75	68'100	-5'749	65'493.60	-3'143
36120.14	Part communale association Skatepark	884.55	900	-15	889.40	-5
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	13'827.70	8'000	5'828	9'768.90	4'059
39	Imputations internes	15'596.70	17'600	-2'003	17'876.53	-2'280
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	15'596.70	17'600	-2'003	17'876.53	-2'280
44	Revenus financiers	-11'948.00	-11'900	-48	-11'927.40	-21
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'948.00	-11'900	-48	-11'927.40	-21
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-987.00	0	-987	-1'837.60	851
45030.00	Prélèvements sur d'autres capitaux de tiers	-987.00	0	-987	-1'837.60	851

34110 Port

30100.00 & 30109.00	Traitements	2019	2020	2021	2022	2023
		103'837.70	112'825.95	128'112.15	140'285.45	170'397.90

Traitement du garde-port à hauteur de 100 %, traitement du cantonnier du port (60 %), traitements du personnel de la voirie (10 %), et traitement du chef des infrastructures (20 %).

30100.00 Une partie de l'entretien du port est prise en charge par le chapitre des Rives (6,0 % des recettes du chapitre portuaire), sous compte n° 30109.00.

30109.00 Prise en charge d'une partie des frais d'entretien par le chapitre des Rives.

42600.00 Prévion trop optimiste des encaissements pour l'alimentation électrique des bateaux suite au raccordement de nouveaux pontons.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-10'000.00	10'000
46110.00	Dédommag. des cantons et des concordats	0.00	0	0	-10'000.00	10'000
48	Revenus extraordinaires	-9'900.00	-9'900	0	-46'900.00	37'000
48920.00	Prélèv. sur les réserves de l'enveloppe budgét.	0.00	0	0	-37'000.00	37'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-9'900.00	-9'900	0	-9'900.00	0
34110	Port	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	223'079.35	233'400	-10'321	181'749.25	41'330
30100.00	Salaires du personnel	197'463.60	203'800	-6'336	166'905.30	30'558
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-810.00	0	-810	-5'910.00	5'100
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-27'065.70	-26'900	-166	-26'619.85	-446
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'902.50	2'000	903	3'658.50	-756
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	13'000.85	13'500	-499	10'990.45	2'010
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	23'389.95	24'200	-810	18'893.60	4'496
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'886.25	3'100	-214	2'568.75	318
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'748.10	4'100	-352	3'500.90	247
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	5'877.95	7'300	-1'422	5'952.30	-74
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	171.80	200	-28	143.45	28
30592.00	Cotisations LAE	351.75	400	-48	300.70	51
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	887.65	1'200	-312	965.15	-78
30900.00	Formation et perfection. du personnel	274.65	0	275	0.00	275
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	500	-500	400.00	-400
31	Biens, services et charges d'expl.	98'001.30	111'000	-12'999	130'622.80	-32'622
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'813.40	5'500	313	7'462.00	-1'649
31010.01	Produits de nettoyage	1'969.40	2'500	-531	463.30	1'506
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	500	-500	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'211.85	5'000	-3'788	4'565.35	-3'354
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	133.30	600	-467	843.50	-710
31130.00	Matériel informatique	0.00	500	-500	0.00	0
31200.01	Chauffage	5'951.25	7'000	-1'049	7'525.00	-1'574
31200.02	Electricité	5'699.40	6'000	-301	4'254.50	1'445
31200.03	Eau	7'341.90	6'200	1'142	9'097.70	-1'756
31200.04	Déchets	8'205.65	8'800	-594	9'286.95	-1'081
31300.03	Téléphones	131.10	200	-69	98.00	33
31310.00	Planifications et projections de tiers	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	4'477.85	4'500	-22	4'400.40	77
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	384.40	200	184	185.40	199
31430.01	Entretien du port	26'076.85	25'000	1'077	55'920.05	-29'843
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	10'038.35	12'000	-1'962	11'572.00	-1'534
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	10'125.25	10'000	125	10'851.15	-726
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	10'441.35	10'000	441	1'660.20	8'781
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	1'500	-1'500	2'437.30	-2'437
33	Amortissements patrimoine administr.	26'700.00	26'700	0	26'700.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	21'600.00	21'600	0	21'600.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'100.00	5'100	0	5'100.00	0
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	5'624.46	0	5'624	6'358.34	-734
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	5'624.46	0	5'624	6'358.34	-734
39	Imputations internes	111'158.20	112'300	-1'142	112'632.15	-1'474
39100.00	Imput. int. pour prestat. de services	100'865.70	100'700	166	100'419.85	446
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	10'292.50	11'600	-1'308	12'212.30	-1'920
42	Taxes	-451'095.01	-447'800	-3'295	-443'664.47	-7'431
42401.50	Taxe d'amarrage	-382'010.41	-375'000	-7'010	-370'269.57	-11'741
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-10'000.00	-9'000	-1'000	-9'700.00	-300
42401.52	Location cabanons du port	-7'100.00	-7'100	0	-7'100.00	0
42401.53	Location garages du port	-2'160.00	-2'100	-60	-2'160.00	0
42401.54	Location bâtiment polyvalent du port	-21'424.65	-22'000	575	-26'540.00	5'115
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-11'296.95	-11'000	-297	-9'607.90	-1'689
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-11'058.15	-11'500	442	-11'815.95	758
42500.00	Ventes	0.00	-100	100	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	-6'044.85	-10'000	3'955	-6'471.05	426
44	Revenus financiers	-4'073.10	-5'300	1'227	-4'189.17	116

34200 Loisirs

30100.00	Traitements	2019	2020	2021	2022	2023
		118'607.70	118'457.55	114'644.30	119'127.60	121'360.35

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

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

31110.00 Report de l'acquisition d'un rack pour les vélos sur un exercice ultérieur.

49100.00 Contribution du port à l'entretien des rives.

35000 Paroisse protestante

36360.00 Subvention communale à la Paroisse protestante.

35001 Paroisse Hauterive – La Tène – Saint-Blaise

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

39400.00 Intérêts sur les travaux de rénovation du temple retenus à partir de l'exercice 2024.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'073.10	-5'300	1'227	-4'189.17	116
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	-19'800	19'800	0.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-19'800	19'800	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-3'100.00	-3'100	0	-3'100.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-3'100.00	-3'100	0	-3'100.00	0
49	Imputations internes	-6'295.20	-7'400	1'105	-7'108.90	814
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-6'295.20	-7'400	1'105	-7'108.90	814
34200	Loisirs (général)	166'037.75	189'000	-22'962	162'655.55	3'382
30	Charges de personnel	147'249.10	149'300	-2'051	145'243.85	2'005
30100.00	Salaires du personnel	121'360.35	121'800	-440	119'127.60	2'233
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'025.00	2'100	-75	2'126.25	-101
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	6'193.85	6'300	-106	6'076.10	118
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	11'040.60	11'200	-159	10'463.85	577
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	1'369.30	1'500	-131	1'440.95	-72
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	1'785.05	2'000	-215	1'935.95	-151
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	2'800.25	3'400	-600	3'291.55	-491
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	81.95	100	-18	80.75	1
30592.00	Cotisations LAE	170.15	200	-30	165.85	4
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	422.60	700	-277	535.00	-112
31	Biens, services et charges d'expl.	36'214.00	58'000	-21'786	36'806.40	-592
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	145.60	2'000	-1'854	259.75	-114
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	6'200	-6'200	7'000.50	-7'001
31200.02	Electricité	895.70	3'500	-2'604	677.95	218
31200.03	Eau	5'416.55	5'000	417	6'525.50	-1'109
31340.00	Primes d'assurances	2'542.40	2'600	-58	2'510.45	32
31370.00	Impôts et taxes	2'667.00	2'700	-33	2'667.00	0
31400.00	Entretien de terrains	15'840.15	22'000	-6'160	8'576.95	7'263
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'843.25	3'000	-1'157	3'594.00	-1'751
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'743.35	6'000	-3'257	994.30	1'749
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	4'120.00	4'000	120	4'000.00	120
33	Amortissements patrimoine administr.	15'600.00	15'600	0	15'600.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	15'600.00	15'600	0	15'600.00	0
36	Charges de transfert	2'257.00	3'000	-743	2'658.25	-401
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'257.00	3'000	-743	2'658.25	-401
39	Imputations internes	7'643.35	8'600	-957	9'001.90	-1'359
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	7'643.35	8'600	-957	9'001.90	-1'359
44	Revenus financiers	-15'860.00	-18'600	2'740	-20'035.00	4'175
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-15'860.00	-18'600	2'740	-20'035.00	4'175
49	Imputations internes	-27'065.70	-26'900	-166	-26'619.85	-446
49100.00	Imput. int. pour prestat.de services	-27'065.70	-26'900	-166	-26'619.85	-446
35	Eglises et affaires religieuses	38'625.15	49'900	-11'275	-1'012'998.75	1'051'624
	Charges	729'390.00	360'800	368'590	620'935.35	108'455
	Revenus	-690'764.85	-310'900	-379'865	-1'633'934.10	943'169
35000	Paroisse protestante	16'574.60	27'900	-11'325	16'714.20	-140
36	Charges de transfert	16'574.60	17'000	-425	16'714.20	-140
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	16'574.60	17'000	-425	16'714.20	-140
39	Imputations internes	0.00	10'900	-10'900	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	0.00	10'900	-10'900	0.00	0
35001	Paroisse Hauterive - La Tène - Saint-Blaise	0.00	0	0	-1'055'000.00	1'055'000

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

31200.02	Dépassement du coût de l'énergie électrique dans le cadre des travaux de rénovation du temple (alimentation).
31300.09	Dépassement des frais d'ensevelissement consécutif à des travaux de fouilles en conditions difficiles telles qu'inondation ou sol gelé.
38790.00	Amortissement partiel des travaux de rénovation du temple, compensé par un prélèvement à la réserve ad hoc, sous compte n° 45020.00.
45020.00	Prélèvement effectué à la réserve de rénovation du temple afin de financer une partie des coûts de rénovation du bâtiment au cours de l'exercice sous revue.

35010 Eglise catholique

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



Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30 Charges de personnel	15'245.60	15'600	-354	15'268.25	-23
30100.00 Salaires du personnel	14'603.50	14'700	-97	14'603.50	0
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	459.75	500	-40	459.75	0
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	132.60	200	-67	146.30	-14
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	6.10	50	-44	6.10	0
30592.00 Cotisations LAE	12.35	50	-38	12.35	0
30593.00 Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	31.30	100	-69	40.25	-9
31 Biens, services et charges d'expl.	146'441.25	135'400	11'041	154'765.85	-8'325
31200.02 Electricité	8'478.75	3'000	5'479	13'036.80	-4'558
31200.03 Eau	367.75	700	-332	405.90	-38
31200.04 Déchets	301.55	300	2	280.00	22
31300.00 Prestations de services de tiers	240.00	400	-160	0.00	240
31300.02 Frais bancaires	0.90	0	1	0.00	1
31300.09 Frais d'inhumation	22'208.95	16'000	6'209	19'047.80	3'161
31340.00 Primes d'assurances	4'581.90	4'000	582	4'201.25	381
31430.04 Entretien du cimetière	109'596.20	110'000	-404	116'713.30	-7'117
31440.03 Entretien du Temple	665.25	1'000	-335	1'080.80	-416
33 Amortissements patrimoine administr.	78'700.00	78'700	0	78'700.00	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	78'700.00	78'700	0	78'700.00	0
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	60'276.30	60'000	276	59'000.00	1'276
35020.00 Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	60'276.30	60'000	276	59'000.00	1'276
36 Charges de transfert	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
38 Charges extraordinaires	368'901.70	0	368'902	250'000.00	118'902
38790.00 Amort. suppl. de dépenses d'investissement	368'901.70	0	368'902	250'000.00	118'902
39 Imputations internes	15'200.00	15'200	0	15'200.00	0
39100.00 Imput. int. pour prestat. de services	15'200.00	15'200	0	15'200.00	0
42 Taxes	-1'140.00	-700	-440	-960.00	-180
42400.05 Redevances pour inhumation	-1'140.00	-700	-440	-960.00	-180
44 Revenus financiers	-2'282.85	0	-2'283	0.00	-2'283
44000.00 Intérêts des disponibilités	-576.30	0	-576	0.00	-576
44700.05 Location du Temple	-1'706.55	0	-1'707	0.00	-1'707
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-368'902.60	0	-368'903	-250'000.00	-118'903
45020.00 Prélèv. sur legs et fondat. capitaux de tiers	-368'902.60	0	-368'903	-250'000.00	-118'903
46 Revenus de transfert	-239'739.40	-231'500	-8'239	-249'274.10	9'535
46120.20 Paroisse - part de la commune de Saint-Blaise	-94'410.80	-95'300	889	-102'167.10	7'756
46120.21 Paroisse - part de la commune d'Hauterive	-77'999.20	-75'200	-2'799	-81'822.60	3'823
46120.22 Paroisse - part de la commune de La Tène	-67'329.40	-61'000	-6'329	-65'284.40	-2'045
48 Revenus extraordinaires	-78'700.00	-78'700	0	-1'133'700.00	1'055'000
48920.00 Prélèv. sur les réserves de l'enveloppe budgét.	0.00	0	0	-1'055'000.00	1'055'000
48950.00 Prélèv. réserve retraitem. PA	-78'700.00	-78'700	0	-78'700.00	0
35010 Eglise catholique	22'050.55	22'000	51	25'287.05	-3'237
36 Charges de transfert	22'050.55	22'000	51	25'287.05	-3'237
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	22'050.55	22'000	51	25'287.05	-3'237

SANTE - CHARGES NETTES

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Comptes 2023 CHF
SERVICES DE SAUVETAGE	132'786.39	132'653.34	140'195.20	123'808.10	112'408.20
CONTR. DENREES ALIMENT.	118.85	73.30	69.55	58.75	69.55
TOTAL	132'905.24	132'726.64	140'264.75	123'866.85	112'477.75

42200 Services de sauvetage

36120.19 Diminution de la charge pour participation au déficit d'exploitation des services cantonaux d'ambulance partiellement générée par un remboursement de CHF 6'556.00, correspondant au bouclage des comptes 2022.

43400 Contrôle des denrées alimentaires

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

31320.00 Indemnités versées à la contrôleuse.

46120.00 Récupérations perçues auprès des autres communes pour le contrôle des champignons.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Santé		112'477.75	127'600	-15'122	123'866.85	-11'389
Charges		112'963.20	128'700	-15'737	124'278.10	-11'315
Revenus		-485.45	-1'100	615	-411.25	-74
42	Soins ambulatoires	112'408.20	127'400	-14'992	123'808.10	-11'400
Charges		112'408.20	127'400	-14'992	123'808.10	-11'400
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
42200	Services de sauvetage	112'408.20	127'400	-14'992	123'808.10	-11'400
36	Charges de transfert	112'408.20	127'400	-14'992	123'808.10	-11'400
36120.17	ECAP - missions de secours	1'180.10	1'400	-220	1'177.90	2
36120.19	Part communale service d'ambulances	108'384.00	125'000	-16'616	121'589.00	-13'205
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	2'844.10	1'000	1'844	1'041.20	1'803
43	Prévention de la santé	69.55	200	-130	58.75	11
Charges		555.00	1'300	-745	470.00	85
Revenus		-485.45	-1'100	615	-411.25	-74
43200	Lutte contre les maladies	0.00	0	0	0.00	0
43300	Service médical des écoles	0.00	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	0.00	0	0	0.00	0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	69.55	200	-130	58.75	11
30	Charges de personnel	0.00	400	-400	0.00	0
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	400	-400	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	555.00	900	-345	470.00	85
31300.05	Cotisations	85.00	100	-15	0.00	85
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	470.00	800	-330	470.00	0
46	Revenus de transfert	-485.45	-1'100	615	-411.25	-74
46120.00	Dédommag. des communes et des syndicats	-485.45	-1'100	615	-411.25	-74

SECURITE SOCIALE - CHARGES NETTES

	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
MALADIE ET ACCIDENT	429'946.15	502'838.45	489'615.85	477'341.80	606'210.95
VIEILLESSE ET SURVIVANTS	17'169.15	16'069.15	16'331.15	16'547.65	16'924.30
FAMILLE ET JEUNESSE	377'595.02	349'758.32	361'661.09	359'383.11	397'440.92
CHOMAGE	105'492.75	128'002.45	93'391.70	104'683.75	107'880.05
AIDE SOCIALE ET ASILE	966'065.65	989'465.12	1'003'950.37	955'164.15	991'904.98
ACTIONS D'ENTRAIDE	1'600.00	21'750.00	2'181.40	8'880.00	15'126.60
TOTAL	1'897'868.72	2'007'883.49	1'967'131.56	1'922'000.46	2'135'487.80

51200 Réductions de primes

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

2018	2019	2020	2021	2022	2023
505'707.00	429'946.15	520'203.15	489'615.85	477'341.80	606'210.95

53161 ARAVS Entre-deux-lacs

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



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Prévoyance sociale	2'135'487.80	2'229'100	-93'612	1'922'000.46	213'487
	Charges	3'558'408.25	3'699'200	-140'792	3'359'856.26	198'552
	Revenus	-1'422'920.45	-1'470'100	47'180	-1'437'855.80	14'935
51	Maladie et accident	606'210.95	652'000	-45'789	477'341.80	128'869
	Charges	606'210.95	652'000	-45'789	477'341.80	128'869
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
51200	Réductions de primes	606'210.95	652'000	-45'789	477'341.80	128'869
36	Charges de transfert	606'210.95	652'000	-45'789	477'341.80	128'869
36110.02	Subsides LAMal	606'210.95	652'000	-45'789	477'341.80	128'869
52	Invalidité	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
52300	Foyers pour invalides	0.00	0	0	0.00	0
53	Vieillesse et survivants	16'924.30	17'800	-876	16'547.65	377
	Charges	210'060.80	227'400	-17'339	240'241.85	-30'181
	Revenus	-193'136.50	-209'600	16'464	-223'694.20	30'558
53160	Agences régionales AVS	16'924.30	17'800	-876	16'547.65	377
36	Charges de transfert	16'924.30	17'800	-876	16'547.65	377
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	16'924.30	17'800	-876	16'547.65	377
53161	Agence AVS/AI de l'Entre-deux-Lacs	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	137'266.95	140'300	-3'033	135'957.30	1'310
30100.00	Salaires du personnel	113'197.45	112'900	297	110'212.05	2'985
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-1'380.00	0	-1'380	780.00	-2'160
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-335.30	0	-335	0.00	-335
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	7'461.55	7'500	-38	7'263.85	198
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	13'160.60	13'700	-539	12'630.00	531
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	233.30	300	-67	227.45	6
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'151.00	2'400	-249	2'314.05	-163
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	1'347.15	1'400	-53	1'311.65	36
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	98.50	100	-2	95.60	3
30592.00	Cotisations LAE	203.55	200	4	198.25	5
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	509.40	700	-191	639.00	-130
30900.00	Formation et perfection. du personnel	368.60	600	-231	0.00	369
30990.00	Autres charges du personnel	251.15	500	-249	285.40	-34
31	Biens, services et charges d'expl.	16'272.85	23'400	-7'127	14'733.15	1'540
31000.00	Matériel de bureau	759.30	1'000	-241	445.90	313
31020.01	Photocopies	2'153.80	4'000	-1'846	2'933.35	-780
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	300	-300	0.00	0
31130.00	Matériel informatique	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31200.04	Déchets	150.80	200	-49	140.00	11
31300.01	Frais postaux	3'026.00	2'400	626	1'019.65	2'006
31300.02	Frais bancaires	106.25	0	106	0.00	106
31300.03	Téléphones	476.70	900	-423	594.25	-118
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	9'600.00	9'600	0	9'600.00	0
39	Imputations internes	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
39100.00	Imput. int. pour prestat.de services	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
46	Revenus de transfert	-158'339.80	-168'500	10'160	-155'490.45	-2'849
46110.05	Subside CCNC pour gestion agence AVS/AI	-41'312.00	-40'000	-1'312	-40'956.00	-356
46120.40	ARAVS - part de la commune de Saint-Blaise	-16'924.30	-17'800	876	-16'547.65	-377



Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
46120.41 ARAVS - part de la commune d'Hauterive	-15'354.25	-17'800	2'446	-15'591.60	237
46120.42 ARAVS - part de la commune de La Tène	-30'281.65	-33'500	3'218	-29'721.10	-561
46120.43 ARAVS - part de la commune du Landeron	-29'582.70	-32'800	3'217	-28'798.80	-784
46120.44 ARAVS - part de la commune de Cressier	-9'161.40	-9'900	739	-8'630.40	-531
46120.45 ARAVS - part de la commune de Cornaux	-8'853.70	-9'500	646	-8'518.25	-335
46120.46 ARAVS - part de la commune de Lignières	-5'963.70	-6'300	336	-5'910.35	-53
46120.47 ARAVS - part de la commune d'Enges	-906.10	-900	-6	-816.30	-90
53308 Fonds Albert Junier	0.00	0	0	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	2'053.80	2'100	-46	2'273.95	-220
31300.02 Frais bancaires	53.80	100	-46	273.95	-220
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
34 Charges financières	0.00	0	0	500.00	-500
34402.00 Réévaluations de participations PF	0.00	0	0	500.00	-500
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	0.00	0	0	33'047.95	-33'048
35020.00 Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	0.00	0	0	33'047.95	-33'048
36 Charges de transfert	25'242.90	31'500	-6'257	24'881.85	361
36360.04 Fête de Noël des Aînés	2'393.25	5'000	-2'607	3'319.95	-927
36360.05 Cadeaux de Noël des Aînés	3'708.45	1'500	2'208	1'454.00	2'254
36360.06 Croisière des Aînés	19'141.20	25'000	-5'859	20'107.90	-967
44 Revenus financiers	-5'589.70	-4'600	-990	-60'703.75	55'114
44000.00 Intérêts des disponibilités	-567.20	-100	-467	0.00	-567
44070.01 Gains sur actions et parts sociales	0.00	-600	600	-2'103.75	2'104
44510.00 Revenus de participations PA	-922.50	0	-923	0.00	-923
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'900.00	-3'900	0	-3'900.00	0
44900.00 Réévaluations PA	-200.00	0	-200	-54'700.00	54'500
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-21'707.00	-29'000	7'293	0.00	-21'707
45020.00 Prélèv. sur legs et fondat. capitaux de tiers	-21'707.00	-29'000	7'293	0.00	-21'707
53309 Fonds Dardel-Perregaux	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	7'500.00	7'500	0	7'500.00	0
36360.04 Fête de Noël des Aînés	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
36360.06 Croisière des Aînés	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
44 Revenus financiers	-227.95	-100	-128	0.00	-228
44000.00 Intérêts des disponibilités	-227.95	-100	-128	0.00	-228
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-7'272.05	-7'400	128	-7'500.00	228
45020.00 Prélèv. sur legs et fondat. capitaux de tiers	-7'272.05	-7'400	128	-7'500.00	228
54 Famille et jeunesse	397'440.92	401'300	-3'859	359'383.11	38'058
Charges	397'440.92	401'300	-3'859	359'383.11	38'058
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
54100 Allocations familiales	35'717.65	44'200	-8'482	36'031.20	-314
36 Charges de transfert	35'717.65	44'200	-8'482	36'031.20	-314
36110.09 Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	35'717.65	44'200	-8'482	36'031.20	-314
54300 Avance et recouvr. pensions alim.	4'909.20	6'700	-1'791	4'348.30	561
36 Charges de transfert	4'909.20	6'700	-1'791	4'348.30	561
36110.14 Avance sur contributions d'entretien	4'909.20	6'700	-1'791	4'348.30	561
54510 Crèches et garderies	356'814.07	350'400	6'414	319'003.61	37'810
33 Amortissements patrimoine administr.	300.00	300	0	300.00	0

54510 Crèches et garderies

36360.02 Montant des subventions versées pour l'accueil préscolaire en augmentation.

55900 Chômage, autres

36110.18 - mesures d'intégration professionnelle

2018	2019	2020	2021	2022	2023
65'054.95	73'833.65	90'594.75	57'311.75	68'033.70	70'613.10

57200 Aide matérielle légale

36110.06 - aide sociale

2018	2019	2020	2021	2022	2023
830'638.25	765'183.35	782'907.57	782'707.00	728'823.50	742'576.33

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

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



Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles	300.00	300	0	300.00	0
36 Charges de transfert	356'410.07	350'000	6'410	318'579.75	37'830
36360.02 Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	356'410.07	350'000	6'410	318'579.75	37'830
39 Imputations internes	104.00	100	4	123.86	-20
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	104.00	100	4	123.86	-20
55 Chômage	107'880.05	118'900	-11'020	104'683.75	3'196
Charges	107'880.05	118'900	-11'020	104'683.75	3'196
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
55100 Assurance chômage	37'266.95	38'600	-1'333	36'650.05	617
36 Charges de transfert	37'266.95	38'600	-1'333	36'650.05	617
36110.03 Part sur financement LACI	37'266.95	38'600	-1'333	36'650.05	617
55900 Chômage, autres	70'613.10	80'300	-9'687	68'033.70	2'579
36 Charges de transfert	70'613.10	80'300	-9'687	68'033.70	2'579
36110.08 Mesures d'intégration socio-profes.	70'613.10	80'300	-9'687	68'033.70	2'579
57 Aide sociale et domaine de l'asile	991'904.98	1'028'800	-36'895	955'164.15	36'741
Charges	2'221'688.93	2'289'300	-67'611	2'169'325.75	52'363
Revenus	-1'229'783.95	-1'260'500	30'716	-1'214'161.60	-15'622
57200 Aide matérielle légale	756'236.53	808'900	-52'663	740'934.75	15'302
36 Charges de transfert	756'236.53	808'900	-52'663	740'934.75	15'302
36110.06 Aide sociale	742'576.33	796'100	-53'524	728'823.50	13'753
36110.17 Lutte contre les abus	13'660.20	12'800	860	12'111.25	1'549
57900 Assistance, autres	41'805.25	39'100	2'705	36'016.95	5'788
31 Biens, services et charges d'expl.	85.00	100	-15	85.00	0
31340.00 Primes d'assurances	85.00	100	-15	85.00	0
36 Charges de transfert	41'720.25	39'000	2'720	35'931.95	5'788
36110.10 Social privé	41'720.25	39'000	2'720	35'931.95	5'788
57960 Guichets sociaux régionaux	193'863.20	180'800	13'063	178'212.45	15'651
36 Charges de transfert	193'863.20	180'800	13'063	178'212.45	15'651
36120.00 Dédom. à communes et syndicats intercom.	193'863.20	180'800	13'063	178'212.45	15'651
57961 Service social régional de l'Entre-deux-Lacs	0.00	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	861'723.90	879'500	-17'776	847'037.15	14'687
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	10'800.00	10'800	0	10'800.00	0
30100.00 Salaires du personnel	696'669.25	683'500	13'169	681'480.30	15'189
30108.00 Vacances et heures supplémentaires	-13'861.90	0	-13'862	2'570.00	-16'432
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-25'231.15	0	-25'231	-11'260.80	-13'970
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	7'965.00	7'300	665	8'586.00	-621
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	45'678.55	45'000	679	44'466.75	1'212
30509.00 Rembt cotis patronales AVS, AI, APG, AC, ...	0.00	0	0	-720.70	721
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	82'292.75	82'100	193	77'885.65	4'407
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	1'427.10	1'500	-73	1'401.00	26
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	13'168.15	14'400	-1'232	14'201.05	-1'033
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	8'248.25	8'200	48	8'097.00	151
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	603.00	600	3	588.40	15
30592.00 Cotisations LAE	1'247.25	1'200	47	1'217.40	30
30593.00 Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	3'119.15	4'000	-881	3'921.95	-803

57962 Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs

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



Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30900.00 Formation et perfection. du personnel	27'907.75	19'400	8'508	3'130.00	24'778
30990.00 Autres charges du personnel	1'690.75	1'500	191	673.15	1'018
31 Biens, services et charges d'expl.	97'603.25	94'100	3'503	96'296.80	1'306
31000.00 Matériel de bureau	8'264.75	6'000	2'265	7'896.00	369
31020.01 Photocopies	5'368.80	4'500	869	5'405.30	-37
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	558.00	500	58	435.00	123
31050.00 Denrées alimentaires	810.75	2'500	-1'689	2'634.40	-1'824
31100.00 Meubles et appareils de bureau	504.10	3'000	-2'496	1'820.90	-1'317
31130.00 Matériel informatique	5'472.25	5'000	472	2'984.80	2'487
31200.04 Déchets	150.80	200	-49	140.00	11
31300.01 Frais postaux	5'859.05	5'200	659	2'512.45	3'347
31300.02 Frais bancaires	120.80	500	-379	226.85	-106
31300.03 Téléphones	2'135.35	4'000	-1'865	2'895.55	-760
31300.05 Cotisations	770.00	1'200	-430	770.00	0
31320.01 Consultations juridiques	4'978.70	2'500	2'479	6'653.75	-1'675
31530.00 Entretien de matériel informatique	38'609.90	35'000	3'610	37'921.80	688
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	24'000.00	24'000	0	24'000.00	0
36 Charges de transfert	84'728.00	100'000	-15'272	114'356.00	-29'628
36110.19 Part GSR frais de personnel autres SSR	84'728.00	100'000	-15'272	114'356.00	-29'628
39 Imputations internes	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
39100.00 Imput. int. pour prestat.de services	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
46 Revenus de transfert	-1'048'855.15	-1'078'400	29'545	-1'062'489.95	13'635
46120.30 SSREDL - part de la commune de Saint-Blaise	-167'611.40	-157'800	-9'811	-159'732.30	-7'879
46120.31 SSREDL - part de la commune d'Hauterive	-144'756.05	-146'900	2'144	-147'363.55	2'608
46120.32 SSREDL - part de la commune de La Tène	-264'924.55	-291'200	26'275	-286'709.45	21'785
46120.33 SSREDL - part de la commune du Landeron	-233'221.35	-237'300	4'079	-231'163.95	-2'057
46120.34 SSREDL - part de la commune de Cressier	-92'202.15	-97'200	4'998	-89'581.75	-2'620
46120.35 SSREDL - part de la commune de Cornaux	-86'224.95	-93'200	6'975	-92'280.45	6'056
46120.36 SSREDL - part de la commune de Lignières	-48'746.60	-43'800	-4'947	-43'300.65	-5'446
46120.37 SSREDL - part de la commune d'Enges	-11'168.10	-9'900	-1'268	-12'357.85	1'190
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	0.00	-1'100	1'100	0.00	0
57962 Guichet Accord de l'Entre-deux-Lacs	0.00	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	160'537.00	153'700	6'837	128'913.00	31'624
30100.00 Salaires du personnel	126'970.25	123'600	3'370	109'893.15	17'077
30108.00 Vacances et heures supplémentaires	410.00	0	410	-6'260.00	6'670
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	810.00	900	-90	405.00	405
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	8'328.15	8'200	128	7'242.55	1'086
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	14'419.20	14'300	119	12'635.20	1'784
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	259.95	300	-40	226.40	34
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	2'400.60	2'600	-199	2'307.65	93
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	1'503.05	1'500	3	1'307.90	195
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	109.90	200	-90	95.45	14
30592.00 Cotisations LAE	227.20	300	-73	197.90	29
30593.00 Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	569.05	800	-231	637.40	-68
30900.00 Formation et perfection. du personnel	4'274.65	500	3'775	0.00	4'275
30990.00 Autres charges du personnel	255.00	500	-245	224.40	31
31 Biens, services et charges d'expl.	15'591.80	23'600	-8'008	17'958.65	-2'367
31000.00 Matériel de bureau	759.30	1'000	-241	581.00	178
31020.01 Photocopies	2'150.25	4'200	-2'050	3'637.20	-1'487
31100.00 Meubles et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000	1'270.85	-1'271
31130.00 Matériel informatique	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31200.04 Déchets	150.80	200	-49	140.00	11
31300.01 Frais postaux	2'503.90	1'400	1'104	2'153.55	350
31300.03 Téléphones	427.55	1'200	-772	576.05	-149
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	9'600.00	9'600	0	9'600.00	0
39 Imputations internes	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
39100.00 Imput. int. pour prestat.de services	4'800.00	4'800	0	4'800.00	0
46 Revenus de transfert	-180'928.80	-182'100	1'171	-151'671.65	-29'257
46110.06 Subvention cantonale guichet Accord	-16'865.00	-25'000	8'135	-28'527.00	11'662
46120.50 Accord - part de la commune de Saint-Blaise	-26'251.80	-23'000	-3'252	-18'480.15	-7'772



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
46120.51	Accord - part de la commune d'Hauterive	-22'708.65	-21'500	-1'209	-17'122.05	-5'587
46120.52	Accord - part de la commune de La Tène	-41'374.35	-42'500	1'126	-33'286.50	-8'088
46120.53	Accord - part de la commune du Landeron	-36'484.15	-34'600	-1'884	-26'759.35	-9'725
46120.54	Accord - part de la commune de Cressier	-14'398.85	-14'200	-199	-10'353.40	-4'045
46120.55	Accord - part de la commune de Cornaux	-13'508.90	-13'600	91	-10'733.15	-2'776
46120.56	Accord - part de la commune de Lignièrès	-7'604.55	-6'300	-1'305	-4'983.95	-2'621
46120.57	Accord - part de la commune d'Enges	-1'732.55	-1'400	-333	-1'426.10	-306
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	15'126.60	10'300	4'827	8'880.00	6'247
	Charges	15'126.60	10'300	4'827	8'880.00	6'247
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
59200	Actions d'entraide dans le pays	15'126.60	10'300	4'827	8'880.00	6'247
36	Charges de transfert	15'126.60	10'300	4'827	8'880.00	6'247
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	15'126.60	10'300	4'827	8'880.00	6'247
59300	Actions d'entraide à l'étranger	0.00	0	0	0.00	0

TRAFIC - CHARGES NETTES

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Comptes 2023 CHF
ROUTES COMMUNALES	233'290.45	1'924'970.23	162'599.25	96'254.32	674'142.01
PLACES DE STATIONNEMENT	-49'003.49	-33'659.39	-43'066.45	-70'219.75	-87'364.85
ROUTES, AUTRES	27'584.40	21'715.25	21'593.72	21'973.67	22'466.35
TRANSPORTS PUBLICS	734'022.85	822'681.45	708'924.40	685'446.60	762'152.30
NAVIGATION	2'311.34	4'007.22	2'438.78	5'361.17	2'170.70
TOTAL	948'205.55	2'739'714.76	852'489.70	738'816.01	1'373'566.51

61500 Routes communales

30100.00	Traitements	2019	2020	2021	2022	2023
		153'403.75	155'958.35	152'943.75	206'950.65	211'111.25

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

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

- 31200.02 Diminution du coût de l'énergie de l'éclairage public suite à la décision de l'extinction de ce dernier pendant la nuit.
- 31320.00 Frais d'études routières inférieurs aux prévisions budgétaires.
- 31410.00 Travaux d'entretien moins onéreux que budgété.
- 31410.01 Suite à l'hiver clément, nous n'avons pas utilisé l'intégralité de notre stock de sel.
- 31510.02 Entretien de l'éclairage public limité aux interventions indispensables, dans l'attente d'un crédit de remplacement global.
- 42400.90 Un important changement de paradigme est intervenu, dès 2022, dans la comptabilisation des taxes d'équipement. En effet, alors que ces dernières étaient auparavant comptabilisées en recettes d'investissement, elles sont désormais enregistrées en revenus d'exploitation, ce qui entraîne une amélioration du résultat de l'exercice.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Trafic et télécommunications		1'373'566.51	1'602'200	-228'633	738'816.01	634'751
Charges		1'674'258.90	1'871'000	-196'741	1'761'847.31	-87'588
Revenus		-300'692.39	-268'800	-31'892	-1'023'031.30	722'339
61	Circulation routière	609'243.51	837'600	-228'356	48'008.24	561'235
Charges		867'397.55	1'063'700	-196'302	1'023'579.54	-156'182
Revenus		-258'154.04	-226'100	-32'054	-975'571.30	717'417
61500	Routes communales	674'142.01	877'100	-202'958	96'254.32	577'888
30	Charges de personnel	266'007.05	275'500	-9'493	259'117.05	6'890
30100.00	Salaires du personnel	211'111.25	213'200	-2'089	206'950.65	4'161
30108.00	Vacances et heures supplémentaires	-2'660.00	0	-2'660	-5'770.00	3'110
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'645.00	3'700	-55	3'827.25	-182
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	13'870.10	14'000	-130	13'594.45	276
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	25'134.60	25'300	-165	23'797.05	1'338
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'548.30	2'700	-152	2'676.40	-128
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	3'998.20	4'500	-502	4'331.45	-333
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	6'271.05	7'600	-1'329	7'364.10	-1'093
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	183.25	200	-17	180.10	3
30592.00	Cotisations LAE	379.45	300	79	371.60	8
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	947.00	1'000	-53	1'196.50	-250
30900.00	Formation et perfection. du personnel	549.35	2'000	-1'451	35.00	514
30990.00	Autres charges du personnel	29.50	1'000	-971	562.50	-533
31	Biens, services et charges d'expl.	169'526.20	313'100	-143'574	256'968.50	-87'442
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'340.10	3'500	-160	2'079.60	1'261
31010.01	Produits de nettoyage	560.25	500	60	375.85	184
31010.02	Carburants	11'338.40	15'000	-3'662	11'230.15	108
31090.00	Autres charges matériel et marchandises	0.00	100	-100	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	10'000	-10'000	7'873.25	-7'873
31110.02	Signalisation routière	14'237.10	14'000	237	12'689.45	1'548
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	738.15	3'000	-2'262	1'650.25	-912
31200.02	Electricité	21'267.75	40'000	-18'732	30'261.85	-8'994
31200.03	Eau	475.20	500	-25	295.20	180
31200.04	Déchets	11'024.00	13'000	-1'976	11'582.00	-558
31310.00	Planifications et projections de tiers	41'620.15	40'000	1'620	56'540.20	-14'920
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'297.20	40'000	-38'703	0.00	1'297
31340.00	Primes d'assurances	8'454.80	9'300	-845	8'293.50	161
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'037.60	2'500	-462	2'275.60	-238
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	20'300.50	45'000	-24'700	32'126.25	-11'826
31410.01	Entretien hivernal des routes	0.00	14'000	-14'000	1'372.60	-1'373
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	14'809.80	12'000	2'810	20'179.00	-5'369
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	12'589.75	45'000	-32'410	52'708.30	-40'119
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'435.45	5'500	-65	5'435.45	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	200	-200	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	231'263.70	260'000	-28'736	270'364.70	-39'101
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	166'236.75	185'700	-19'463	188'600.00	-22'363
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	52'026.95	56'800	-4'773	60'686.75	-8'660
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	5'400.00	5'400	0	5'400.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	7'600.00	12'100	-4'500	15'677.95	-8'078
36	Charges de transfert	0.00	400	-400	0.00	0
36010.03	Permis de fouille - part Etat	0.00	400	-400	0.00	0
39	Imputations internes	62'608.25	74'200	-11'592	68'878.41	-6'270
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	62'608.25	74'200	-11'592	68'878.41	-6'270
42	Taxes	-11'534.19	-8'200	-3'334	-29'025.34	17'491
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-1'067.43	-1'200	133	-1'135.45	68
42400.90	Taxes d'équipement - routes et EP	-5'251.76	0	-5'252	-23'374.89	18'123
42600.00	Remboursements de tiers	-5'215.00	-7'000	1'785	-4'515.00	-700
44	Revenus financiers	-14'350.00	-9'000	-5'350	-12'923.00	-1'427
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'350.00	-9'000	-5'350	-12'923.00	-1'427
46	Revenus de transfert	-18'979.00	-18'500	-479	-18'726.00	-253

61500 Routes communales (suite)

46110.01 Montant non budgété. Attribution reçue du DDTE correspondant à 3 % de la taxe cantonale selon la loi sur les routes et voies publiques (LRVP) du 21 janvier 2020.

61550 Places de stationnement

31410.00 Marquage non budgété de différentes zones de parcage (Fourches, places BLS, Bourguillards).

42400.06 Amélioration des taxes encaissées pour la location de places de parc dans le parking souterrain de Vigner suite à la mise en place définitive de la politique de tarification.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-18'979.00	-18'500	-479	-18'726.00	-253
48	Revenus extraordinaires	-5'400.00	-5'400	0	-693'400.00	688'000
48920.00	Prélèv. sur les réserves de l'enveloppe budgét.	0.00	0	0	-688'000.00	688'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-5'400.00	-5'400	0	-5'400.00	0
49	Imputations internes	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
49100.02	Nettoyage captage de Vigner	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
61550	Places de stationnement	-87'364.85	-63'400	-23'965	-70'219.75	-17'145
31	Biens, services et charges d'expl.	38'226.10	35'100	3'126	29'724.75	8'501
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'245.65	1'500	-254	2'842.35	-1'597
31310.00	Planifications et projections de tiers	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	1'200.55	1'100	101	1'185.00	16
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	6'373.70	500	5'874	0.00	6'374
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	117.75	0	118	0.00	118
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'139.05	4'000	-1'861	1'204.50	935
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	27'149.40	26'000	1'149	24'492.90	2'657
33	Amortissements patrimoine administr.	45'561.80	45'600	-38	51'224.40	-5'663
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	2'800.00	2'800	0	4'224.40	-1'424
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	41'100.00	41'100	0	41'100.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'661.80	1'700	-38	5'900.00	-4'238
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	0.00	0	0	28'000.00	-28'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0.00	0	0	28'000.00	-28'000
39	Imputations internes	28'738.10	32'300	-3'562	33'728.06	-4'990
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	28'738.10	32'300	-3'562	33'728.06	-4'990
42	Taxes	-198'379.55	-175'200	-23'180	-211'610.66	13'231
42000.01	Taxes compensatoire place de parc	0.00	0	0	-28'000.00	28'000
42400.06	Taxes parking de Vigner	-38'129.45	-30'000	-8'129	-33'955.51	-4'174
42400.07	Locations places de parc	-74'000.00	-68'200	-5'800	-66'980.00	-7'020
42400.08	Taxes horodateurs	-68'895.90	-61'000	-7'896	-65'460.75	-3'435
42400.09	Vignettes parking port	-2'825.00	-3'500	675	-3'800.00	975
42400.10	Vignettes parking bateaux	-14'425.00	-12'000	-2'425	-12'450.00	-1'975
42400.11	Recharge borne électromobilité	-104.20	-500	396	-964.40	860
49	Imputations internes	-1'511.30	-1'200	-311	-1'286.30	-225
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-1'511.30	-1'200	-311	-1'286.30	-225
61900	Routes, autres	22'466.35	23'900	-1'434	21'973.67	493
33	Amortissements patrimoine administr.	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
36	Charges de transfert	23'348.45	25'300	-1'952	23'381.00	-33
36120.17	ECAP - missions de secours	17'963.45	19'800	-1'837	17'996.00	-33
36120.22	Exploitation station vélos Ntelroule	5'385.00	5'500	-115	5'385.00	0
39	Imputations internes	317.90	400	-82	392.67	-75
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	317.90	400	-82	392.67	-75
42	Taxes	-3'000.00	-3'600	600	-3'600.00	600
42401.65	Sponsoring vélos Neuchâtelroule	-3'000.00	-3'600	600	-3'600.00	600
62	Transports publics	762'152.30	761'400	752	685'446.60	76'706
	Charges	804'690.65	804'100	591	731'056.60	73'634
	Revenus	-42'538.35	-42'700	162	-45'610.00	3'072
62200	Trafic régional	760'585.70	761'700	-1'114	688'722.10	71'864
31	Biens, services et charges d'expl.	2'289.95	100	2'190	100.00	2'190
31300.05	Cotisations	100.00	100	0	100.00	0

62200 Trafic régional

36110.11 Les commentaires fournis par le Service des transports à l'appui du décompte 2023 de la part communale au déficit du trafic régional et local figurent ci-après :

- Selon l'art. 23, al.2 de l'ordonnance fédérale sur l'indemnisation du trafic régional de voyageurs (OITRV) applicable par analogie au TU, la Confédération et le canton ont accepté de prendre en charge leurs parts à l'indemnisation TRV et TU 2023 supplémentaire sollicitée par TransN.
- La fermeture dès 2023 du Grand-Pont a rendu nécessaire une offre compensatoire ainsi que la déviation des lignes 31.303 La Chaux-de-Fonds Patinoire – Gare – Foulets et 21.361 La Chaux-de-Fonds Gare / Combe-à-l'Ours – Le Locle (Ligne 361 par Zones industrielles).
- Le décompte CFF final du geste commercial aux usagers de la ligne NE-CdF donne lieu à une réduction de CHF 85'968.50 du pot commun 2022 basé sur un état provisoire.
- Le canton finance le 10 % des patrouilles supplémentaires de sécurité privée dans les transports publics reliant Boudry et la ville de Neuchâtel, toutes les incivilités constatées n'étant pas le seul fait des requérants d'asile du centre fédéral.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31310.00 Planifications et projections de tiers	2'189.95	0	2'190	0.00	2'190
36 Charges de transfert	760'105.70	761'600	-1'494	688'622.10	71'484
36110.11 Transports publics (pot commun)	756'070.65	757'300	-1'229	683'852.35	72'218
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	4'035.05	4'300	-265	4'769.75	-735
46 Revenus de transfert	-1'809.95	0	-1'810	0.00	-1'810
46020.00 Quotes-parts aux revenus des communes et de..	-1'809.95	0	-1'810	0.00	-1'810
62310 Noctambus - NE PLUS UTILISER	0.00	0	0	0.00	0
62900 Cartes journalières des CFF	1'271.60	-700	1'972	-3'570.00	4'842
31 Biens, services et charges d'expl.	42'000.00	42'000	0	42'040.00	-40
31300.00 Prestations de services de tiers	42'000.00	42'000	0	42'040.00	-40
42 Taxes	-40'728.40	-42'700	1'972	-45'610.00	4'882
42500.10 Vente cartes CFF	-40'728.40	-42'700	1'972	-45'610.00	4'882
62901 Missions secours Ferroviaire / Aéronef	295.00	400	-105	294.50	1
36 Charges de transfert	295.00	400	-105	294.50	1
36120.17 ECAP - missions de secours	295.00	400	-105	294.50	1
63 Transports, autres	2'170.70	3'200	-1'029	5'361.17	-3'190
Charges	2'170.70	3'200	-1'029	7'211.17	-5'040
Revenus	0.00	0	0	-1'850.00	1'850
63100 Navigation	2'170.70	3'200	-1'029	5'361.17	-3'190
31 Biens, services et charges d'expl.	200.00	1'200	-1'000	200.00	0
31300.05 Cotisations	200.00	200	0	200.00	0
31430.02 Entretien du débarcadère	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
33 Amortissements patrimoine administr.	1'900.00	1'900	0	1'900.00	0
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'900.00	1'900	0	1'900.00	0
36 Charges de transfert	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
39 Imputations internes	70.70	100	-29	111.17	-40
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	70.70	100	-29	111.17	-40
42 Taxes	0.00	0	0	-1'850.00	1'850
42500.11 Vente cartes LNM	0.00	0	0	-1'850.00	1'850

PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT - CHARGES NETTES

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Comptes 2023 CHF
GESTION DECHETS MENAGES	90'572.00	105'368.00	85'202.00	92'603.00	91'896.00
CORRECTIONS DE COURS D'EAU	1'103.00	5'621.35	5'518.30	29'511.45	7'164.53
PROTECTION DU PAYSAGE	1'625.80	1'573.70	1'686.95	12'666.90	1'553.90
LUTTE CONTRE LA POLLUTION	11'720.15	10'307.95	10'226.95	10'503.10	10'489.60
CIMETIERES	42'710.10	46'956.20	32'215.40	41'085.30	37'246.65
TOILETTES PUBLIQUES	11'412.46	14'127.24	12'554.78	28'497.68	19'298.35
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	156'836.35	108'359.48	160'344.31	140'782.95	176'388.10
CONFERENCES REGIONALES	23'119.20	34'498.00	34'142.10	26'766.60	25'840.50
TOTAL	339'099.06	326'811.92	341'890.79	382'416.98	369'877.63
APPROVISIONNEMENT EN EAU	*22'651.98	*11'306.96	**108'056.75	*6'607.94	**61'920.61
TRAITEMENT DES EAUX USEES	*132'119.41	*200'940.27	*131'047.79	*208'137.96	*149'090.88
DECHETS (MENAGES & ENTREPR.)	**19'125.75	**70'358.76	*15'523.46	**11'190.34	**30'209.56

*Bénéfice, **Perte

71000 Approvisionnement en eau

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

- 31200.03 Achat d'eau non budgété auprès de la CEN-E.
- 36120.11 La rétribution versée par la commune à Eli10 est fixée de telle manière à couvrir ses coûts d'exploitation y compris les coûts d'administration tant qu'ils concernent l'exploitation du réseau d'eau de Saint-Blaise. Ladite rétribution correspond aux coûts d'exploitation effectifs d'Eli10, selon ses comptes annuels. La commune est en droit de mandater, à ses frais, un organe de révision afin de procéder à un contrôle de la comptabilité du réseau
- 37010.01 Cette redevance (CHF 0.70 / m³), perçue auprès des consommateurs de notre réseau, est versée à l'Etat (voir compte n° 47010.01).
- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 10.00 par abonné et par an (706 abonnés).
- 39400.00 Intérêts de 1,387 % sur la valeur au bilan du réseau, des pompages, des réservoirs et de l'automatisation, diminuée de la réserve.
- 42401.02 Budgétisation trop prudente des taxes sur la consommation d'eau.
- 42401.05 Un important changement de paradigme est intervenu, dès 2022, dans la comptabilisation des taxes d'équipement. En effet, alors que ces dernières étaient auparavant comptabilisées en recettes d'investissement, elles sont désormais enregistrées en revenus d'exploitation, ce qui entraîne une amélioration du résultat d'exercice.
- 47010.01 Voir commentaire sous chiffre n° 37010.01.
- 49400.00 Intérêts calculés sur la valeur de la réserve du chapitre au 01.01.2023.

71005 Captage de Vigner

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



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Protection environnement et aménagement		369'877.63	341'600	28'278	382'416.98	-12'539
Charges		2'402'546.99	2'297'800	104'747	2'357'595.49	44'952
Revenus		-2'032'669.36	-1'956'200	-76'469	-1'975'178.51	-57'491
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
Charges		843'266.65	773'300	69'967	732'994.91	110'272
Revenus		-843'266.65	-773'300	-69'967	-732'994.91	-110'272
71000	Approvisionnement en eau (général)	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	13'916.60	5'200	8'717	2'800.05	11'117
31200.03	Eau	13'916.60	0	13'917	1'598.25	12'318
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	100	-100	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	0.00	0	0	769.80	-770
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	432.00	-432
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements patrimoine administr.	82'300.00	88'200	-5'900	90'671.70	-8'372
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	82'300.00	88'200	-5'900	90'671.70	-8'372
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	0.00	0	0	6'607.94	-6'608
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	6'607.94	-6'608
36	Charges de transfert	318'348.15	300'000	18'348	273'096.30	45'252
36120.11	Mandat de gestion réseau Eli10	318'348.15	300'000	18'348	273'096.30	45'252
37	Subventions redistribuées	161'144.90	142'200	18'945	161'603.40	-459
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	161'144.90	142'200	18'945	161'603.40	-459
39	Imputations internes	26'955.65	30'600	-3'644	23'185.77	3'770
39100.00	Imput. int. pour prestat.de services	7'060.00	7'200	-140	7'050.00	10
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	19'895.65	23'400	-3'504	16'135.77	3'760
42	Taxes	-372'848.49	-350'100	-22'748	-386'238.46	13'390
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-370'642.77	-350'000	-20'643	-376'814.78	6'172
42401.05	Taxes d'équipement - réseau d'eau	-2'100.70	0	-2'101	-9'318.66	7'218
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-105.02	-100	-5	-105.02	0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-61'920.61	-62'300	379	0.00	-61'921
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-61'920.61	-62'300	379	0.00	-61'921
46	Revenus de transfert	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
47	Subventions à redistribuer	-157'691.80	-142'200	-15'492	-160'144.60	2'453
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-157'691.80	-142'200	-15'492	-160'144.60	2'453
49	Imputations internes	-10'204.40	-10'600	396	-11'582.10	1'378
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-10'204.40	-10'600	396	-11'582.10	1'378
71005	Captage de Vigner	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	173'222.80	127'900	45'323	106'841.75	66'381
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	200	-200	0.00	0
31010.04	Produit de chloration	2'941.05	3'000	-59	2'152.90	788
31200.02	Electricité	121'742.25	90'000	31'742	87'403.40	34'339
31200.03	Eau	1'872.20	100	1'772	858.40	1'014
31300.03	Téléphones	245.30	300	-55	289.70	-44
31300.30	Contrôle de l'eau potable	3'198.75	4'000	-801	1'333.65	1'865
31340.00	Primes d'assurances	151.95	300	-148	150.00	2
31430.18	Entretien des stations de pompage	43'071.30	30'000	13'071	14'653.70	28'418
33	Amortissements patrimoine administr.	27'600.00	27'600	0	27'600.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	27'600.00	27'600	0	27'600.00	0
34	Charges financières	7'636.10	7'700	-64	8'170.85	-535

72000 Traitement des eaux usées (général)

36120.09	Coût de la participation à la STEP moins élevé qu'annoncé par le Syndicat.
39100.00	Frais d'administration calculés à raison de CHF 15.00 par abonné et par an (672 abonnés).
39300.01	Charge nette du chapitre « Evacuation des eaux claires ».
39400.00	Intérêts de 1,387 % sur la valeur au bilan des ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux usées, diminuée de la réserve. La charge supplémentaire est compensée au compte 49400.00, qui enregistre les intérêts rémunérateurs sur la valeur de la réserve au 01.01.2023.
424010.10	Revenus moins élevés que prévu.
42400.15	Un important changement de paradigme est intervenu, dès 2022, dans la comptabilisation des taxes d'équipement. En effet, alors que ces dernières étaient auparavant comptabilisées en recettes d'investissement, elles sont désormais enregistrées en revenus d'exploitation, ce qui entraîne une amélioration du résultat d'exercice.
49400.00	Intérêts rémunérateurs calculés sur la valeur de la réserve au 01.01.2023.

72030 Traitement des eaux claires

39400.00	Intérêts de 1,387 % sur la valeur au bilan des ouvrages réalisés pour l'évacuation des eaux claires.
49300.01	Charge nette du chapitre "Evacuation des eaux claires" prise en charge par la taxe d'épuration.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
34010.00 Intérêts passifs engagements financiers	7'636.10	7'700	-64	8'170.85	-535
36 Charges de transfert	18'306.35	30'000	-11'694	18'046.30	260
36120.15 Frais de gestion de la CEN-E	18'306.35	30'000	-11'694	18'046.30	260
39 Imputations internes	13'836.10	13'900	-64	14'370.85	-535
39100.00 Imput. int. pour prestat.de services	6'200.00	6'200	0	6'200.00	0
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	7'636.10	7'700	-64	8'170.85	-535
44 Revenus financiers	-33'494.94	-33'400	-95	-33'494.94	0
44700.06 Location des terrains du captage de Vigner	-33'494.94	-33'400	-95	-33'494.94	0
46 Revenus de transfert	-207'106.41	-173'700	-33'406	-141'534.81	-65'572
46120.15 Captage Vigner - part commune St-Blaise	2'830.87	6'000	-3'169	15'149.22	-12'318
46120.16 Captage Vigner - part commune La Tène	-209'937.28	-179'700	-30'237	-156'684.03	-53'253
72 Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
Charges	726'547.88	737'200	-10'652	744'879.55	-18'332
Revenus	-726'547.88	-737'200	10'652	-744'879.55	18'332
72000 Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	52'148.20	79'300	-27'152	70'460.05	-18'312
31090.00 Autres charges matériel et marchandises	177.90	200	-22	0.00	178
31200.02 Electricité	595.90	800	-204	841.60	-246
31300.03 Téléphones	0.00	200	-200	0.00	0
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	15'236.30	25'000	-9'764	26'543.85	-11'308
31370.00 Impôts et taxes	160.00	0	160	160.00	0
31430.20 Entretien des canaux, égoûts	30'549.40	48'000	-17'451	42'119.60	-11'570
31430.21 Entretien des stations de pompage (EU)	5'428.70	5'000	429	795.00	4'634
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	100	-100	0.00	0
33 Amortissements patrimoine administr.	40'500.00	42'400	-1'900	40'400.00	100
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	40'500.00	42'400	-1'900	40'400.00	100
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	149'090.88	84'300	64'791	208'137.96	-59'047
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	149'090.88	84'300	64'791	208'137.96	-59'047
36 Charges de transfert	408'986.20	446'700	-37'714	336'153.03	72'833
36120.09 Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	384'794.20	421'700	-36'906	311'997.03	72'797
36120.12 Mandat de facturation Eli10	24'192.00	25'000	-808	24'156.00	36
39 Imputations internes	51'322.60	57'500	-6'177	58'116.77	-6'794
39100.00 Imput. int. pour prestat.de services	10'080.00	10'400	-320	10'065.00	15
39300.01 Imputations internes pour eaux claires	24'500.00	27'000	-2'500	31'611.74	-7'112
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	16'742.60	20'100	-3'357	16'440.03	303
42 Taxes	-682'536.28	-690'000	7'464	-694'226.41	11'690
42401.10 Taxe d'épuration	-679'910.40	-690'000	10'090	-682'718.40	2'808
42401.15 Taxes d'équipement - épuration	-2'625.88	0	-2'626	-11'508.01	8'882
49 Imputations internes	-19'511.60	-20'200	688	-19'041.40	-470
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-19'511.60	-20'200	688	-19'041.40	-470
72030 Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	1'169.25	3'100	-1'931	7'388.70	-6'219
31200.02 Electricité	127.70	100	28	0.00	128
31420.00 Entretien ouvrages aménagement des eaux	1'041.55	3'000	-1'958	7'388.70	-6'347
33 Amortissements patrimoine administr.	19'300.00	19'300	0	19'300.00	0
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	19'300.00	19'300	0	19'300.00	0
39 Imputations internes	4'030.75	4'600	-569	4'923.04	-892
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	4'030.75	4'600	-569	4'923.04	-892
49 Imputations internes	-24'500.00	-27'000	2'500	-31'611.74	7'112

73010 Gestion des déchets ménages

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

30100.00	Traitements	2019	2020	2021	2022	2023
		15'658.45	15'943.55	15'949.90	15'975.15	16'272.30

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

- 31300.43 La quantité et le prix du papier récupéré se sont révélés supérieurs aux prévisions.
- 31430.30 Nous avons procédé à un lavage complet et imprévu de tous les conteneurs enterrés pour un coût global de CHF 11'760.00.
- 31990.00 Nous avons sollicité un mandat d'accompagnement dans le cadre d'un appel d'offres de collecte et transports des déchets urbains afin de reconduire le mandat confié dans le respect des dispositions légales. Le coût de cette dépense s'est élevé à CHF 21'355.60.
- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par contrat et par an (1'527 contrats).
- 42401.20 Taxe déchets ménages 2023 : **68.00 CHF** (2022 : 83.00 CHF) – amortissement complet des conteneurs enterrés.
- 42500.04 Le marché du papier est soumis à de fortes évolutions. Le recyclage de ce dernier n'est actuellement plus rémunéré alors que c'était le cas lors de l'élaboration du budget 2023.

73030 Gestion des déchets entreprises

- 31300.40 Suite au changement de mandataire de ramassage des déchets urbains, différentes entreprises ont choisi de sortir du giron communal de collecte. Une procédure est en cours auprès du Tribunal cantonal afin de déterminer les conséquences légales de cette décision. Les frais de ramassage ont ainsi sensiblement diminué par rapport au budget, comme ont diminué les recettes issues de la taxe au poids, sous compte n° 42401.22.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
49300.01	Imputation épuration	-24'500.00	-27'000	2'500	-31'611.74	7'112
73	Gestion des déchets	91'896.00	77'100	14'796	92'603.00	-707
	Charges	515'566.66	513'900	1'667	580'907.05	-65'340
	Revenus	-423'670.66	-436'800	13'129	-488'304.05	64'633
73010	Gestion des déchets ménages	91'896.00	77'100	14'796	92'603.00	-707
30	Charges de personnel	20'801.05	21'200	-399	20'552.35	249
30100.00	Salaires du personnel	16'272.30	16'300	-28	15'975.15	297
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	405.00	400	5	425.25	-20
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'067.45	1'100	-33	1'048.25	19
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	1'879.80	1'900	-20	1'782.45	97
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	268.45	300	-32	283.25	-15
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	308.10	400	-92	334.85	-27
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	483.00	600	-117	567.90	-85
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	14.25	50	-36	14.00	0
30592.00	Cotisations LAE	29.80	50	-20	28.55	1
30593.00	Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	72.90	100	-27	92.70	-20
31	Biens, services et charges d'expl.	239'917.40	210'800	29'117	221'792.79	18'125
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'111.35	6'000	-4'889	5'680.90	-4'570
31300.40	Ramassage des déchets urbains	47'094.95	54'000	-6'905	58'158.35	-11'063
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	84'812.05	80'000	4'812	79'845.85	4'966
31300.43	Récupération du papier	54'891.60	48'000	6'892	50'872.50	4'019
31300.44	Recyclage et collecte du verre	7'870.85	9'000	-1'129	8'595.10	-724
31300.45	Récupération de la ferraille	2'952.85	3'000	-47	3'169.00	-216
31340.00	Primes d'assurances	207.25	300	-93	207.25	0
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	11'760.00	2'000	9'760	4'299.00	7'461
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'543.65	2'500	-956	3'551.30	-2'008
31990.00	Autres charges d'exploitation	27'672.85	6'000	21'673	7'413.54	20'259
33	Amortissements patrimoine administr.	0.00	0	0	51'659.95	-51'660
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	0.00	0	0	51'659.95	-51'660
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	0.00	0	0	2'035.87	-2'036
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	2'035.87	-2'036
36	Charges de transfert	113'594.00	99'000	14'594	94'843.08	18'751
36120.10	Syndicat de la déchetterie (Châtellenie)	113'594.00	99'000	14'594	94'843.08	18'751
39	Imputations internes	38'175.00	38'600	-425	39'545.36	-1'370
39100.00	Imput. int. pour prestat. de services	38'175.00	38'600	-425	38'725.00	-550
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	0.00	0	0	820.36	-820
42	Taxes	-240'061.34	-243'700	3'639	-287'791.63	47'730
42401.20	Taxe déchets ménages	-182'212.69	-176'200	-6'013	-222'450.28	40'238
42500.04	Vente du papier	0.00	-11'000	11'000	-7'271.50	7'272
42500.05	Vente du fer blanc	-596.65	-1'500	903	-649.85	53
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-57'252.00	-55'000	-2'252	-57'420.00	168
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-36'224.27	-4'300	-31'924	0.00	-36'224
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-36'224.27	-4'300	-31'924	0.00	-36'224
46	Revenus de transfert	-11'814.14	-12'700	886	-11'536.32	-278
46040.01	Récupération du verre	-10'139.40	-11'000	861	-9'882.00	-257
46120.13	Hauterive - part collecte papier	-1'674.74	-1'700	25	-1'654.32	-20
49	Imputations internes	-32'491.70	-31'800	-692	-38'498.45	6'007
49300.02	Imputation déchets entreprises	-31'420.00	-31'400	-20	-31'623.00	203
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-1'071.70	-300	-772	-1'073.45	2
49500.00	Imput. int. amort. planif. et non planif.	0.00	-100	100	-5'802.00	5'802
73030	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	58'603.50	106'000	-47'397	105'775.65	-47'172
31300.40	Ramassage des déchets urbains	35'592.00	60'000	-24'408	62'920.55	-27'329

73030 Gestion des déchets entreprises (suite)

- 31300.41 Voir commentaire en page précédente, sous compte n° 31300.40. Causes et conséquences identiques.
- 39100.00 Frais d'administration calculés à raison de CHF 25.00 par contrat et par an (252 contrats).
- 42401.21 Taxe déchets entreprises 2023 : CHF **140.00 CHF** (2022 : CHF 130.00).
- 42401.22 Voir commentaire en page précédente, sous compte n° 31300.40.

74100 Correction de cours d'eau

- 31420.00 Travaux de curage et de protection du Ruau, non budgétés, à hauteur de CHF 20'849.55. Frais d'études non budgétés de CHF 16'599.15 afin de prévoir les dangers liés à un éventuel débordement du Ruau et les mesures de protection envisageables. Ces derniers frais sont remboursés par l'Etat à hauteur de 70% - voir compte n° 46110.00 – factures 2022 et 2023.
- 46110.00 Voir commentaire ci-dessus, sous compte n° 31420.00.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31300.41 Incinération des déchets urbains (Vadec)	22'293.20	45'000	-22'707	41'182.95	-18'890
31810.00 Pertes sur créances effectives	718.30	1'000	-282	1'672.15	-954
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	6'014.71	0	6'015	0.00	6'015
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	6'014.71	0	6'015	0.00	6'015
39 Imputations internes	38'461.00	38'300	161	44'702.00	-6'241
39100.00 Imput. int. pour prestat.de services	6'300.00	6'800	-500	6'550.00	-250
39300.00 Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	31'420.00	31'400	20	31'623.00	-203
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	741.00	0	741	727.00	14
39500.00 Imput. int. amort. planif. et non planif.	0.00	100	-100	5'802.00	-5'802
42 Taxes	-102'925.31	-140'700	37'775	-136'885.79	33'960
42401.21 Taxe de base déchets entreprises	-38'335.91	-37'700	-636	-37'740.64	-595
42401.22 Taxe déchets entreprises au poids	-56'827.85	-96'000	39'172	-91'878.55	35'051
42600.19 Rétrocession Vadec entreprises	-7'761.55	-7'000	-762	-7'266.60	-495
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	-3'200	3'200	-13'226.21	13'226
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-3'200	3'200	-13'226.21	13'226
49 Imputations internes	-153.90	-400	246	-365.65	212
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-153.90	-400	246	-365.65	212
74 Aménagements	7'164.53	5'000	2'165	29'511.45	-22'347
Charges	37'448.70	5'000	32'449	29'511.45	7'937
Revenus	-30'284.17	0	-30'284	0.00	-30'284
74100 Corrections de cours d'eau	7'164.53	5'000	2'165	29'511.45	-22'347
31 Biens, services et charges d'expl.	37'448.70	5'000	32'449	29'511.45	7'937
31420.00 Entretien ouvrages aménagement des eaux	37'448.70	5'000	32'449	29'511.45	7'937
46 Revenus de transfert	-30'284.17	0	-30'284	0.00	-30'284
46110.00 Dédommag. des cantons et des concordats	-30'284.17	0	-30'284	0.00	-30'284
75 Protection des espèces et du paysage	1'553.90	1'700	-146	12'666.90	-11'113
Charges	1'553.90	1'700	-146	12'666.90	-11'113
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
75000 Protection des espèces et du paysage	1'553.90	1'700	-146	12'666.90	-11'113
31 Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	11'036.90	-11'037
31190.00 Autres immobilisations ne pouvant être portées ..	0.00	0	0	11'036.90	-11'037
36 Charges de transfert	1'553.90	1'700	-146	1'630.00	-76
36110.00 Dédommagements à cantons et concordats	1'553.90	1'700	-146	1'630.00	-76
76 Lutte contre la pollution de l'environnement	10'489.60	11'600	-1'110	10'503.10	-14
Charges	10'489.60	11'600	-1'110	10'503.10	-14
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
76100 Protection de l'air et du climat	6'883.80	7'600	-716	6'903.90	-20
36 Charges de transfert	6'883.80	7'600	-716	6'903.90	-20
36120.17 ECAP - missions de secours	6'883.80	7'600	-716	6'903.90	-20
76900 Autre lutte contre la pollution de l'environnement	3'605.80	4'000	-394	3'599.20	7
36 Charges de transfert	3'605.80	4'000	-394	3'599.20	7
36120.17 ECAP - missions de secours	3'605.80	4'000	-394	3'599.20	7
77 Protection de l'environnement, autres	56'545.00	54'500	2'045	69'582.98	-13'038

77910 Toilettes publiques

39400.00 Intérêts de 1,387 % sur la valeur au bilan des WC publics.

79000 Aménagement du territoire

31320.00 Honoraires de spécialistes plus importants qu'initialement prévu, principalement en lien avec la problématique des panneaux solaires en zone d'ancienne localité ainsi qu'avec le redémarrage du projet d'aménagement du quartier des Chauderons.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Charges	65'445.00	63'400	2'045	78'482.98	-13'038
	Revenus	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
77100	Cimetières, crématoires	37'246.65	38'700	-1'453	41'085.30	-3'839
33	Amortissements patrimoine administr.	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
36	Charges de transfert	37'246.65	38'700	-1'453	41'085.30	-3'839
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	37'246.65	38'700	-1'453	41'085.30	-3'839
48	Revenus extraordinaires	-6'000.00	-6'000	0	-6'000.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-6'000.00	-6'000	0	-6'000.00	0
77910	Toilettes publiques	19'298.35	15'800	3'498	28'497.68	-9'199
31	Biens, services et charges d'expl.	17'972.85	14'300	3'673	26'933.50	-8'961
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	82.00	300	-218	0.00	82
31200.01	Chauffage	176.50	200	-24	87.30	89
31200.02	Electricité	677.55	900	-222	573.85	104
31200.03	Eau	2'291.20	1'200	1'091	1'146.00	1'145
31340.00	Primes d'assurances	162.10	200	-38	156.20	6
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	4'571.40	2'000	2'571	15'060.75	-10'489
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'012.10	9'500	512	9'909.40	103
33	Amortissements patrimoine administr.	2'900.00	2'900	0	2'900.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	2'900.00	2'900	0	2'900.00	0
39	Imputations internes	1'325.50	1'500	-175	1'564.18	-239
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'325.50	1'500	-175	1'564.18	-239
48	Revenus extraordinaires	-2'900.00	-2'900	0	-2'900.00	0
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-2'900.00	-2'900	0	-2'900.00	0
78	R&D protection de l'environnement	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
78100	R&D protection de l'environnement	0.00	0	0	0.00	0
79	Aménagement du territoire	202'228.60	191'700	10'529	167'549.55	34'679
	Charges	202'228.60	191'700	10'529	167'649.55	34'579
	Revenus	0.00	0	0	-100.00	100
79000	Aménagement du territoire (général)	176'388.10	161'500	14'888	140'782.95	35'605
30	Charges de personnel	3'270.00	2'500	770	2'070.00	1'200
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	3'270.00	2'500	770	2'070.00	1'200
31	Biens, services et charges d'expl.	148'164.55	104'300	43'865	113'611.70	34'553
31000.00	Matériel de bureau	360.55	500	-139	0.00	361
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	791.65	1'000	-208	116.85	675
31050.00	Denrées alimentaires	304.60	800	-495	799.50	-495
31300.05	Cotisations	2'258.40	2'000	258	1'958.40	300
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	144'428.35	100'000	44'428	110'736.95	33'691
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	21.00	0	21	0.00	21
33	Amortissements patrimoine administr.	22'381.50	46'600	-24'219	21'700.00	682
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	1'981.50	2'000	-19	2'100.00	-119
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporées	20'400.00	44'600	-24'200	19'600.00	800
36	Charges de transfert	500.00	2'000	-1'500	907.50	-408
36110.15	Sanction de plan SAT	500.00	1'500	-1'000	907.50	-408
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	0.00	500	-500	0.00	0



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
39	Imputations internes	2'072.05	6'100	-4'028	2'593.75	-522
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'072.05	6'100	-4'028	2'593.75	-522
42	Taxes	0.00	0	0	-100.00	100
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-100.00	100
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	25'840.50	30'200	-4'360	26'766.60	-926
31	Biens, services et charges d'expl.	3'114.10	3'200	-86	3'108.40	6
31300.06	Cotisation ACN	3'114.10	3'200	-86	3'108.40	6
36	Charges de transfert	22'726.40	27'000	-4'274	23'658.20	-932
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	1'639.00	2'000	-361	1'688.50	-50
36340.01	Part communale RUN et RNL	21'087.40	25'000	-3'913	21'969.70	-882

ECONOMIE PUBLIQUE - REVENUS NETS

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Comptes 2023 CHF
AMELIORATIONS STRUCTURELLES	554.40	718.60	946.30	673.00	5'320.66
AMELIOR. PRODUCTION VEGETALE	7'907.90	7'829.70	6'345.00	10'457.45	10'881.50
SYLVICULTURE	34'838.54	25'930.28	22'633.55	23'497.56	17'181.22
TOURISME	13'455.10	247.10	3'855.35	9'232.60	9'551.21
INDUSTRIE, ARTISANAT, COMMERCE	0.00	170'182.70	35'500.00	0.00	0.00
RESEAU ELECTRIQUE	-143'729.61	-181'777.83	-184'972.91	-183'786.76	-224'758.23
PETROLE ET GAZ	-35'814.46	-30'679.42	-31'439.06	-41'255.08	-7'300.00
RESEAU DE CHALEUR DE VIGNER	0.00	0.00	403.90	0.00	0.00
TOTAL	-122'788.13	-7'548.87	-146'727.87	-181'181.23	-189'123.64

RESEAU CHALEUR VIGNER **403.90 0.00 **21'562.00

*Bénéfice, **Perte

81200 Améliorations structurelles

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

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

82000 Sylviculture

31300.50 Augmentation des frais de façonnage et de débardage à mettre en lien avec une sensible amélioration des recettes perçues au titre de ventes de bois de feu, sous compte n° 42500.03.

42500.03 Voir commentaire ci-dessus, sous compte n° 31300.50.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Economie publique		-189'123.64	-199'500	10'376	-181'181.23	-7'942
Charges		639'427.94	603'600	35'828	575'310.58	64'117
Revenus		-828'551.58	-803'100	-25'452	-756'491.81	-72'060
81	Agriculture	16'202.16	10'500	5'702	11'130.45	5'072
Charges		20'728.25	17'200	3'528	15'837.85	4'890
Revenus		-4'526.09	-6'700	2'174	-4'707.40	181
81200	Améliorations structurelles	5'320.66	2'700	2'621	673.00	4'648
31	Biens, services et charges d'expl.	4'466.35	2'000	2'466	0.00	4'466
31400.00	Entretien de terrains	4'466.35	2'000	2'466	0.00	4'466
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	5'380.40	5'400	-20	5'380.40	0
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	5'380.40	5'400	-20	5'380.40	0
42	Taxes	-2'690.19	-2'700	10	-2'690.20	0
42400.01	Taxe de drainage	-2'690.20	-2'700	10	-2'690.20	0
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	0.01	0	0	0.00	0
49	Imputations internes	-1'835.90	-2'000	164	-2'017.20	181
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-1'835.90	-2'000	164	-2'017.20	181
81400	Améliorations de la production végétale	10'881.50	7'800	3'082	10'457.45	424
30	Charges de personnel	2'450.00	2'500	-50	2'470.00	-20
30990.01	Indemnités aux garde-vignes	2'450.00	2'500	-50	2'470.00	-20
31	Biens, services et charges d'expl.	8'431.50	7'300	1'132	7'987.45	444
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	100	-100	403.90	-404
31300.05	Cotisations	50.00	100	-50	115.00	-65
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	8'342.00	7'000	1'342	7'429.05	913
31340.00	Primes d'assurances	39.50	100	-61	39.50	0
42	Taxes	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
82	Sylviculture	17'181.22	22'200	-5'019	23'497.56	-6'316
Charges		65'922.34	69'400	-3'478	61'830.78	4'092
Revenus		-48'741.12	-47'200	-1'541	-38'333.22	-10'408
82000	Sylviculture	17'181.22	22'200	-5'019	23'497.56	-6'316
31	Biens, services et charges d'expl.	38'857.79	38'200	658	29'599.40	9'258
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	300	-300	0.00	0
31090.01	Frais de vente	394.50	100	295	731.15	-337
31090.02	Escompte sur vente de bois	331.69	100	232	214.30	117
31300.05	Cotisations	1'195.50	1'000	196	1'075.00	121
31300.50	Frais de façonnage et débardage	34'461.30	28'100	6'361	24'874.90	9'586
31370.00	Impôts et taxes	243.60	300	-56	243.60	0
31450.00	Entretien des forêts	839.50	1'300	-461	1'195.00	-356
31450.01	Entretien de la dévestiture	1'391.70	7'000	-5'608	1'265.45	126
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	120.00	0	120	100.00	20
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	120.00	0	120	100.00	20
36	Charges de transfert	24'435.00	28'400	-3'965	29'257.10	-4'822
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	4'039.20	4'000	39	3'957.60	82
36120.20	Part au cantonnement forestier	20'395.80	24'400	-4'004	25'299.50	-4'904
39	Imputations internes	2'509.55	2'800	-290	2'874.28	-365
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	2'509.55	2'800	-290	2'874.28	-365
42	Taxes	-37'140.87	-30'400	-6'741	-28'098.77	-9'042
42500.01	Vente de bois de service	-11'056.37	-16'200	5'144	-8'056.37	-3'000

84000 Tourisme

- 31010.00 Report de l'acquisition de présentoirs promotionnels installés dans les commerces sur les exercices ultérieurs (CHF 4'000.00).
- 36110.12 Contributions aux organisations touristiques. La cotisation versée à Tourisme neuchâtelois est de CHF 3.00 par habitant et par an.

87110 Réseau électrique

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



Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
42500.02 Vente de bois d'industrie	-1'441.00	0	-1'441	0.00	-1'441
42500.03 Vente de bois de feu	-24'643.50	-14'200	-10'444	-20'042.40	-4'601
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	-7'000	7'000	0.00	0
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-7'000	7'000	0.00	0
46 Revenus de transfert	-10'665.55	-8'800	-1'866	-9'165.55	-1'500
46300.00 Subventions de la Confédération	-6'397.05	-5'100	-1'297	-5'147.05	-1'250
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-4'268.50	-1'200	-3'069	-1'922.90	-2'346
46320.00 Subv. des communes et syndicats intercom.	0.00	-2'500	2'500	-2'095.60	2'096
49 Imputations internes	-934.70	-1'000	65	-1'068.90	134
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-934.70	-1'000	65	-1'068.90	134
84 Tourisme	9'551.21	17'200	-7'649	9'232.60	319
Charges	27'595.05	35'700	-8'105	25'491.30	2'104
Revenus	-18'043.84	-18'500	456	-16'258.70	-1'785
84000 Tourisme	9'551.21	17'200	-7'649	9'232.60	319
31 Biens, services et charges d'expl.	17'761.05	25'700	-7'939	11'627.35	6'134
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
31200.02 Electricité	5'815.00	5'000	815	3'304.25	2'511
31200.03 Eau	1'163.85	2'000	-836	1'227.75	-64
31300.00 Prestations de services de tiers	158.70	500	-341	0.00	159
31300.03 Téléphones	2'598.20	2'800	-202	2'301.00	297
31300.05 Cotisations	163.90	200	-36	163.60	0
31370.01 Taxe de séjour	550.40	500	50	244.00	306
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	3'296.10	6'000	-2'704	1'299.05	1'997
31530.00 Entretien de matériel informatique	1'860.90	2'500	-639	933.70	927
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	2'154.00	2'200	-46	2'154.00	0
36 Charges de transfert	9'834.00	10'000	-166	13'863.95	-4'030
36110.12 Subventions à organisations touristiques	9'834.00	10'000	-166	13'863.95	-4'030
42 Taxes	-18'043.84	-18'500	456	-16'258.70	-1'785
42400.02 Taxe de séjour	-507.80	-500	-8	-188.00	-320
42400.04 Taxe nuitée borne Eurorelais	-17'536.04	-18'000	464	-16'070.70	-1'465
85 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
87 Combustibles et énergie	-232'058.23	-249'400	17'342	-225'041.84	-7'016
Charges	525'182.30	481'300	43'882	472'150.65	53'032
Revenus	-757'240.53	-730'700	-26'541	-697'192.49	-60'048
87110 Usine électrique - réseau électrique	-224'758.23	-219'400	-5'358	-183'786.76	-40'971
31 Biens, services et charges d'expl.	522.95	0	523	549.70	-27
31300.00 Prestations de services de tiers	522.95	0	523	549.70	-27
33 Amortissements patrimoine administr.	252'359.25	252'100	259	271'620.00	-19'261
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	252'359.25	252'100	259	271'620.00	-19'261
35 Attrib. fonds et financements spéciaux	26'146.05	29'000	-2'854	27'485.85	-1'340
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	26'146.05	29'000	-2'854	27'485.85	-1'340
39 Imputations internes	43'087.75	50'200	-7'112	50'182.85	-7'095
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	43'087.75	50'200	-7'112	50'182.85	-7'095
42 Taxes	-545'349.23	-549'000	3'651	-531'838.66	-13'511

87110 Réseau électrique (suite)

42401.46 Voir commentaire sous compte n° 35110.00

87200 Pétrole et gaz

42400.03 Forte diminution des recettes perçues de la part de Viteos au titre de redevance sur la vente de gaz sur le territoire communal. La société a dénoncé la convention nous liant pour le 31.12.2022 pour raisons d'équité de traitement entre les communes. Une nouvelle convention sera signée prochainement entre les deux entités, dont les revenus prévisionnels ont été provisionnés (CHF 7'300.00).

87310 Réseau de chaleur de Vigner

31200.06 Augmentation sensible du prix d'achat des pellets entre la période d'élaboration du budget (8,9 ct / kWh) et la période de facturation (14,0 ct / kWh), en lien avec la crise énergétique mondiale.

31200.07 L'installation ayant subi une panne de longue durée, il a été nécessaire de faire appel à l'alimentation de secours au mazout au cours de l'année écoulée.

33003.00 Amortissements budgétés de manière incomplète.

42400.00 Consommation supérieure aux calculs effectués par le bureau d'ingénieurs dans le cadre de la tarification.

42401.70 Idem.

45100.00 Prélèvement au financement spécial non constitué du réseau de chaleur de Vigner. Selon les termes du règlement, ce manco devra être intégré dans le calcul de tarification de l'exercice en cours afin qu'il puisse être récupéré.

46300.00 Subvention non encore sollicitée auprès de la Confédération au vu de la complexité des démarches et de l'effcience passée de l'installation.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42400.91 Taxes d'équipement - électricité	-525.18	0	-525	-3'610.81	3'086
42401.45 Dédom. Eli10 pour int. et amort. réseau	-518'678.00	-520'000	1'322	-500'742.00	-17'936
42401.46 Redevances à vocation énergétique	-26'146.05	-29'000	2'854	-27'485.85	1'340
49 Imputations internes	-1'525.00	-1'700	175	-1'786.50	262
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-1'525.00	-1'700	175	-1'786.50	262
87200 Pétrole et gaz	-7'300.00	-30'000	22'700	-41'255.08	33'955
42 Taxes	-7'300.00	-30'000	22'700	-41'255.08	33'955
42400.03 Redevance gaz (Viteos)	-7'300.00	-30'000	22'700	-41'255.08	33'955
87310 Réseau de chaleur de Vigner	0.00	0	0	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	153'802.95	118'700	35'103	70'312.25	83'491
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31110.01 Compteurs (acquisition)	710.00	2'000	-1'290	0.00	710
31200.02 Electricité	0.00	7'000	-7'000	0.00	0
31200.03 Eau	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31200.06 Achat de bois (pellets)	108'521.15	60'000	48'521	58'895.90	49'625
31200.07 Mazout de chauffage	15'056.70	0	15'057	7'528.35	7'528
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	7'797.90	7'000	798	2'704.30	5'094
31332.00 Contrat de prestation informatique	0.00	500	-500	0.00	0
31340.00 Primes d'assurances	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
31430.05 Entretien du réseau de chaleur	21'717.20	30'000	-8'283	1'183.70	20'534
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	0.00	500	-500	0.00	0
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	100	-100	0.00	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	100	-100	0.00	0
33 Amortissements patrimoine administr.	34'000.00	20'700	13'300	34'000.00	0
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	34'000.00	20'700	13'300	34'000.00	0
39 Imputations internes	15'263.35	10'600	4'663	18'000.00	-2'737
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	15'263.35	10'600	4'663	18'000.00	-2'737
42 Taxes	-181'504.30	-145'000	-36'504	-92'312.25	-89'192
42400.00 Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-31'339.75	-21'000	-10'340	0.00	-31'340
42401.70 Taxe sur la consommation d'énergie	-150'164.55	-124'000	-26'165	-92'312.25	-57'852
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-21'562.00	0	-21'562	-30'000.00	8'438
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-21'562.00	0	-21'562	0.00	-21'562
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-30'000.00	30'000
46 Revenus de transfert	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
46300.00 Subventions de la Confédération	0.00	-5'000	5'000	0.00	0

FINANCES ET IMPOTS - REVENUS NETS

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Comptes 2023 CHF
IMPOTS COMMUNAUX GENERAUX	11'693'492.95	11'786'625.23	9'888'853.73	10'415'338.08	11'767'394.14
IMPOTS SPECIAUX	139'387.10	377'085.05	403'555.60	425'243.75	432'193.35
PEREQUATION FINANCIERE	-1'617'905.00	-1'158'686.00	-1'119'985.00	-1'078'548.00	-859'895.00
INTERETS	345'867.20	232'442.45	372'786.57	398'715.27	113'787.16
BIENS-FONDS DU P.F.	84'272.43	622'494.57	127'404.41	156'839.66	120'464.36
TAXE SUR LE CO2	3'625.95	1'553.10	803.75	2'363.50	1'879.95
TOTAL :	10'649'190.63	11'861'514.40	9'673'419.06	10'319'952.26	11'575'823.96

91000 Impôts communaux généraux

Personnes physiques - coefficient fiscal 2023 : 66 % - (2022 : 66 %)

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Comptes 2023 CHF
40000.00 & 40001.00 Impôt sur revenu pers. physiques	9'079'756.17	8'662'793.58	7'312'717.05	7'813'569.24	8'742'936.13
40002.00 Rappels d'impôt pers. physiques	32'116.76	463'640.65	39'717.75	5'514.15	16'061.90
40050.00 Impôt sur les frontaliers	110'373.00	145'699.70	138'708.00	167'584.00	179'765.90
40020.00 Impôt à la source	175'754.80	211'993.24	197'279.98	74'453.81	152'820.07
40010.00 Impôt sur fortune pers. physiques	1'467'526.80	1'641'010.55	1'503'574.95	1'606'960.00	1'459'649.30
TOTAL	10'865'527.53	11'125'137.72	9'191'997.73	9'668'081.20	10'551'233.30
Différence	- 4,51 %	+ 2,39 %	- 17,38 %	+ 5,18 %	+ 9,13 %

Personnes morales

	Comptes 2019 CHF	Comptes 2020 CHF	Comptes 2021 CHF	Comptes 2022 CHF	Comptes 2023 CHF
40100.00 & 40101.00 Impôt sur le bénéfice	191'680.46	125'966.20	160'030.72	154'626.56	200'505.46
40110.00 Impôt sur le capital	51'997.89	65'770.63	47'738.71	91'177.61	67'006.23
40107.00 Réctif. sur personnes morales	0.00	-8'804.88	-20'746.26	-2'673.68	0.00
40190.00 Part au fonds IPM selon population	241'845.91	29'384.78	5'062.28	-794.39	70.79
40191.00 Part au fonds IPM selon emplois	192'975.71	363'171.58	383'757.70	440'349.38	636'671.35
TOTAL	678'499.97	575'488.31	575'843.15	682'685.48	904'253.83
Différence	-6.88 %	-15.18 %	+0.06 %	+18.55 %	+32.46 %

91010 Impôts spéciaux

40210.00 Les communes ont la possibilité de prélever un impôt sur les immeubles ou parts d'immeubles estimés à la valeur cadastrale qui appartiennent aux institutions de prévoyance professionnelle d'entreprises, à l'Etat, aux communes et aux syndicats intercommunaux, si ces immeubles et parts d'immeubles ne servent pas directement à la réalisation du but de la collectivité. Les recettes de l'exercice sont en amélioration suite à la libération de taxations en attente par le Service des contributions. Recettes 2023 conformes aux recettes 2022. Budgétisation trop prudente.

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



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Finances et impôts		-11'575'823.96	-11'153'200	-422'624	-10'319'952.26	-1'255'872
Charges		2'432'623.26	1'782'100	650'523	1'927'346.69	505'277
Revenus		..-14'008'447.	-12'935'300	-1'073'147	..-12'247'298.	-1'761'148
91	Impôts	-12'199'587.49	-11'404'800	-794'787	-10'840'581.83	-1'359'006
Charges		6'580.00	6'100	480	6'870.00	-290
Revenus		..-12'206'167.	-11'410'900	-795'267	..-10'847'451.	-1'358'716
91000	Impôts communaux généraux	-11'767'394.14	-11'002'800	-764'594	-10'415'338.08	-1'352'056
40	Revenus fiscaux	-11'767'394.14	-11'002'800	-764'594	-10'415'338.08	-1'352'056
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-8'422'573.40	-8'225'000	-197'573	-7'812'322.00	-610'251
40001.00	Impôts PP - années précédentes	-320'362.73	-100'000	-220'363	-1'247.24	-319'115
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-16'061.90	-80'000	63'938	-5'514.15	-10'548
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	13'549.25	20'000	-6'451	8'778.25	4'771
40007.00	Impôts revenu, tax. rectific. baisse - années préc.	0.00	0	0	59'545.10	-59'545
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'459'649.30	-1'665'000	205'351	-1'606'960.00	147'311
40020.00	Impôts à la source, PP	-152'820.07	-92'700	-60'120	-74'453.81	-78'366
40030.00	Prestations en capital	-323'931.85	-104'500	-219'432	-132'807.75	-191'124
40050.00	Impôts sur le revenu travail. frontaliers ISIS	-179'765.90	-165'000	-14'766	-167'584.00	-12'182
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-192'834.75	-152'500	-40'335	-145'924.82	-46'910
40101.00	Impôts sur le bénéf. PM - années précéd.	-7'670.71	-1'000	-6'671	-8'701.74	1'031
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	0.00	15'000	-15'000	2'673.68	-2'674
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-67'006.23	-61'500	-5'506	-91'177.61	24'171
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	-1'418.41	0	-1'418	0.00	-1'418
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-70.79	-100	29	794.39	-865
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-636'671.35	-390'000	-246'671	-440'349.38	-196'322
40320.00	Taxe sur les divertissements	-106.00	-500	394	-87.00	-19
91010	Impôts spéciaux	-432'193.35	-402'000	-30'193	-425'243.75	-6'950
36	Charges de transfert	6'580.00	6'100	480	6'870.00	-290
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	6'580.00	6'100	480	6'870.00	-290
40	Revenus fiscaux	-438'693.35	-408'000	-30'693	-432'063.75	-6'630
40210.00	Impôts fonciers PM	-184'178.50	-150'000	-34'179	-183'301.75	-877
40210.01	Impôts fonciers PP	-237'584.85	-242'000	4'415	-231'817.00	-5'768
40330.00	Taxe des chiens	-16'930.00	-16'000	-930	-16'945.00	15
42	Taxes	-80.00	-100	20	-50.00	-30
42500.09	Vente de médailles pour chiens	-80.00	-100	20	-50.00	-30
93	Péréquation financière et compensation des ..	859'895.00	860'200	-305	1'078'548.00	-218'653
Charges		867'857.00	868'100	-243	1'092'130.00	-224'273
Revenus		-7'962.00	-7'900	-62	-13'582.00	5'620
93000	Péréquation financière et compensation des cha..	859'895.00	860'200	-305	1'078'548.00	-218'653
36	Charges de transfert	867'857.00	868'100	-243	1'092'130.00	-224'273
36227.00	Péréquation financière intercommunale	727'620.00	727'700	-80	944'657.00	-217'037
36228.01	Compensation des charges scolaires	129'626.00	129'700	-74	128'349.00	1'277
36228.02	Compensation des charges préscolaires	10'611.00	10'700	-89	19'124.00	-8'513
46	Revenus de transfert	-7'962.00	-7'900	-62	-13'582.00	5'620
46219.00	Péréquation financière (autres) - canton	-200.00	-200	0	-190.00	-10
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-7'762.00	-7'700	-62	-13'392.00	5'630
96	Administration de la fortune et de la dette	-234'251.52	-607'100	372'848	-555'554.93	321'303
Charges		1'558'186.26	907'900	650'286	828'346.69	729'840
Revenus		-1'792'437.78	-1'515'000	-277'438	-1'383'901.62	-408'536
96100	Intérêts	-113'787.16	-418'100	304'313	-398'715.27	284'928

96100 Intérêts

34000.01	Montant déterminé par le Service des contributions, échappant au contrôle communal.
34010.00	Le dépassement enregistré sur la charge d'intérêts de nos emprunts est à mettre en lien avec l'importante augmentation des taux d'intérêt depuis 2022. Ainsi le taux de référence fondé sur le taux hypothécaire moyen des banques est-il passé de 1,12 % en septembre 2022, période d'élaboration du budget 2023 à 1,69 % en décembre 2023, soit une augmentation de 51%. Face aux incertitudes planant sur le marché des capitaux, décision a été prise de consolider une partie de notre dette à court terme au cours de l'exercice sous revue, au taux de 2,4%. Cette stratégie ne pouvait être anticipée lors de la budgétisation et elle a péjoré nos charges. Parallèlement notre ligne de crédit à court terme, sous forme d'emprunts renouvelés sur un mois, a coûté 40'300.00 CHF de plus qu'en 2022 suite à l'augmentation générale des taux. Alors que nous empruntions à 0,10 % en janvier 2022, le taux était de 1,98% en décembre 2023.
39400.00	Intérêts négatifs calculés sur la valeur des réserves des chapitres auto-porteurs.
44011.01	Montant déterminé par le Service des contributions, échappant au contrôle communal.
44200.00	Dès 2023 et sur consigne du Scm, reclassement des dividendes encaissés sur des participations communales enregistrées au bilan dans la rubrique du patrimoine administratif (Eli10, Groupe E, BKW, Viteos) sous compte n° 44510.00 du chapitre n° 2100.
44620.00	Intérêts perçus de l'éorén pour la location du bâtiment Vigner V, calculés sur sa valeur résiduelle avant travaux.
49400.00	Imputation interne pour revenus d'intérêts moins élevée que prévu, en lien avec la finalisation partielle des investissements prévus en 2022.

96300 Biens-fonds du patrimoine financier

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

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

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

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



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31	Biens, services et charges d'expl.	5'371.03	3'500	1'871	3'272.83	2'098
31300.02	Frais bancaires	5'371.03	3'500	1'871	3'272.83	2'098
34	Charges financières	766'581.93	631'600	134'982	600'652.96	165'929
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	100	-100	0.21	0
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	321.68	10'000	-9'678	0.00	322
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	24.60	3'000	-2'975	0.00	25
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	766'235.65	615'500	150'736	600'358.75	165'877
34100.00	Pertes change s. actions et parts sociales PF	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
34402.00	Réévaluations de participations PF	0.00	0	0	294.00	-294
39	Imputations internes	46'704.10	49'700	-2'996	49'644.30	-2'940
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	46'704.10	49'700	-2'996	49'644.30	-2'940
44	Revenus financiers	-119'588.32	-204'500	84'912	-244'143.47	124'555
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-3.25	2'000	-2'003	940.20	-943
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-107'318.21	-90'000	-17'318	-88'906.98	-18'411
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-2'704.08	-2'000	-704	-2'665.57	-39
44011.03	Intérêts ISIS	-674.93	-500	-175	-89.77	-585
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-33.60	0	-34	0.00	-34
44200.00	Dividendes	0.00	-114'000	114'000	-140'369.00	140'369
44620.00	Syndicats intercommunaux	-8'854.25	0	-8'854	-13'052.35	4'198
49	Imputations internes	-812'855.90	-898'400	85'544	-808'141.89	-4'714
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-812'855.90	-898'400	85'544	-808'141.89	-4'714
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	-67'138.43	-63'600	-3'538	-58'053.08	-9'085
34	Charges financières	8'619.65	9'300	-680	7'775.65	844
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	628.95	1'000	-371	0.00	629
34393.00	Impôts et taxes PF	7'318.15	7'700	-382	7'318.15	0
34394.00	Primes d'assurances PF	136.15	200	-64	134.40	2
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	536.40	400	136	323.10	213
39	Imputations internes	16'690.10	18'800	-2'110	19'115.55	-2'425
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	16'690.10	18'800	-2'110	19'115.55	-2'425
44	Revenus financiers	-92'448.18	-91'700	-748	-84'944.28	-7'504
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'200.00	-1'200	0	-1'200.00	0
44300.01	Location des vignes	-1'753.40	-1'700	-53	-1'753.40	0
44300.02	Location des jardins	-20'975.30	-20'500	-475	-20'668.45	-307
44300.03	Location des autres terrains	-5'806.65	-5'600	-207	-5'659.60	-147
44300.04	Redevances des droits de superficie	-55'546.83	-55'500	-47	-48'496.83	-7'050
44300.05	Location des terrains agricoles	-7'166.00	-7'200	34	-7'166.00	0
96301	Immeuble Grand'Rue 28	-41'141.15	-45'600	4'459	-29'803.53	-11'338
30	Charges de personnel	1'040.00	1'000	40	1'040.00	0
30100.00	Salaires du personnel	1'040.00	1'000	40	1'040.00	0
34	Charges financières	25'460.65	24'000	1'461	9'392.75	16'068
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	21'669.55	19'500	2'170	5'497.25	16'172
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	45.95	100	-54	306.70	-261
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.03	Eau PF	691.30	800	-109	637.10	54
34394.00	Primes d'assurances PF	3'053.85	2'800	254	2'951.70	102
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	100	-100	0.00	0
39	Imputations internes	16'208.20	18'200	-1'992	18'563.72	-2'356
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	16'208.20	18'200	-1'992	18'563.72	-2'356
44	Revenus financiers	-83'850.00	-88'800	4'950	-58'800.00	-25'050
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-82'890.00	-87'800	4'910	-57'840.00	-25'050
44390.00	Remboursement de charges	-960.00	-1'000	40	-960.00	0

96303 Immeuble Grand'Rue 30

- 34310.00 Pose imprévue de stores télécommandés en tôle d'aluminium et location de climatiseurs afin de diminuer la chaleur ressentie dans les locaux loués à la banque Raiffeisen. Le coût de ces mesures s'est élevé à CHF 17'373.25.
- 44300.00 Amélioration des recettes locatives suite au renouvellement du bail signé avec la banque Raiffeisen.

96304 Immeuble Moulins 15

- 34310.00 Projet de réfection complète de la cuisine d'un appartement abandonné.

96304 Immeuble Vigner 3

- 34390.00 Mandat imprévu confié à une gérance de la place afin de promouvoir et mettre en valeur les appartements rénovés dans le cadre de leur location, pour un coût de CHF 8'000.35.
- 34391.01 Charges de chauffage pendant la période de vacance des appartements rénovés, de janvier à mai 2023.
- 34414.00 La réévaluation du bâtiment suite aux travaux de rénovation a déterminé pour ce dernier une valeur comptable de CHF 1'200'000.00. Le calcul a été effectué en capitalisant les revenus locatifs, conformément aux exigences du RLFInEC. La moins-value consécutive, de CHF 461'737.25 a été prélevée à la réserve de retraitement du patrimoine financier, sous compte n° 48960.00, neutralisant ainsi l'impact de l'opération sur le résultat de l'exercice soumis à l'impôt.
- 48960.00 Prélèvement à la réserve. Voir commentaire ci-dessus, sous compte n° 34414.00.



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
96302	Immeuble Grand'Rue 29	-6'437.00	-5'000	-1'437	-9'952.81	3'516
34	Charges financières	14'886.90	15'600	-713	10'668.25	4'219
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	12'653.80	12'000	654	8'673.90	3'980
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	291.70	100	192	230.20	62
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.02	Electricité PF	0.00	500	-500	0.00	0
34391.03	Eau PF	925.75	1'200	-274	780.60	145
34394.00	Primes d'assurances PF	1'015.65	1'000	16	983.55	32
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	100	-100	0.00	0
39	Imputations internes	4'836.10	5'500	-664	5'538.94	-703
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	4'836.10	5'500	-664	5'538.94	-703
44	Revenus financiers	-26'160.00	-26'100	-60	-26'160.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-26'160.00	-26'100	-60	-26'160.00	0
96303	Immeuble Grand'Rue 30	-39'436.95	-42'700	3'263	-46'984.11	7'547
34	Charges financières	21'545.70	6'000	15'546	10'496.45	11'049
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	18'824.20	3'000	15'824	8'345.35	10'479
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	242.35	100	142	0.00	242
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34391.03	Eau PF	216.50	300	-84	218.90	-2
34394.00	Primes d'assurances PF	1'962.65	1'800	163	1'905.20	57
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	300.00	100	200	27.00	273
39	Imputations internes	24'097.35	27'100	-3'003	27'599.44	-3'502
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	24'097.35	27'100	-3'003	27'599.44	-3'502
44	Revenus financiers	-85'080.00	-75'800	-9'280	-85'080.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-85'080.00	-75'800	-9'280	-85'080.00	0
96304	Immeuble Moulins 15	-9'200.25	1'800	-11'000	-7'593.60	-1'607
34	Charges financières	14'463.15	28'600	-14'137	16'211.20	-1'748
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	12'129.85	26'000	-13'870	14'518.10	-2'388
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	500	-500	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34390.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	100	-100	0.00	0
34391.01	Chauffage PF	600.00	0	600	0.00	600
34391.03	Eau PF	517.60	400	118	516.60	1
34394.00	Primes d'assurances PF	1'215.70	1'300	-84	1'176.50	39
39	Imputations internes	6'100.60	6'900	-799	6'987.20	-887
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	6'100.60	6'900	-799	6'987.20	-887
44	Revenus financiers	-29'764.00	-33'700	3'936	-30'792.00	1'028
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-29'764.00	-33'700	3'936	-30'792.00	1'028
96305	Immeuble Vigner 3	2'956.65	-24'800	27'757	16'511.54	-13'555
34	Charges financières	480'209.45	8'600	471'609	4'563.25	475'646
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'031.60	5'000	32	2'416.40	2'615
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	1'234.80	500	735	0.00	1'235
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	100	-100	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34390.00	Autres charges des biens-fonds PF	8'300.35	100	8'200	563.75	7'737
34391.01	Chauffage PF	2'757.50	100	2'658	404.40	2'353
34391.03	Eau PF	228.80	500	-271	281.15	-52
34394.00	Primes d'assurances PF	919.15	2'000	-1'081	897.55	22
34396.00	Planifications et projections de tiers PF	0.00	100	-100	0.00	0
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	461'737.25	0	461'737	0.00	461'737

96310 Rive-de-l'Herbe

- 34396.00 Mandats confiés à différents spécialistes afin d'élaborer un business plan relatif à l'implantation d'un centre médical.
- 34397.00 Etude CECB Plus du bâtiment et demande de subventions (CHF 3'893.70), accompagnement en matière de marchés publics (CHF 15'289.10).



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
39	Imputations internes	18'438.60	16'600	1'839	11'948.29	6'490
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	18'438.60	16'600	1'839	11'948.29	6'490
44	Revenus financiers	-33'954.15	-50'000	16'046	0.00	-33'954
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-33'954.15	-50'000	16'046	0.00	-33'954
48	Revenus extraordinaires	-461'737.25	0	-461'737	0.00	-461'737
48960.00	Prélèv. réserve retraitem. PF	-461'737.25	0	-461'737	0.00	-461'737
96306	Immeuble Vigner 11	0.00	0	0	0.00	0
96307	Buvette du port	-34'067.43	-20'100	-13'967	-31'520.87	-2'547
34	Charges financières	585.15	12'700	-12'115	1'049.25	-464
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	166.65	12'000	-11'833	646.20	-480
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34390.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	100	-100	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	418.50	400	19	403.05	15
39	Imputations internes	6'347.40	7'200	-853	7'269.86	-922
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	6'347.40	7'200	-853	7'269.86	-922
44	Revenus financiers	-40'999.98	-40'000	-1'000	-39'839.98	-1'160
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-40'999.98	-40'000	-1'000	-39'839.98	-1'160
96308	Bâtiment du sauvetage (SSBL)	-453.25	2'700	-3'153	-1'376.95	924
34	Charges financières	4'437.55	7'400	-2'962	3'352.65	1'085
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	274.65	3'000	-2'725	0.00	275
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	200	-200	0.00	0
34390.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	100	-100	0.00	0
34391.01	Chauffage PF	895.95	1'500	-604	813.10	83
34391.02	Electricité PF	1'656.55	1'200	457	851.30	805
34391.03	Eau PF	995.45	800	195	1'094.15	-99
34394.00	Primes d'assurances PF	614.95	600	15	594.10	21
39	Imputations internes	1'109.20	1'300	-191	1'270.40	-161
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	1'109.20	1'300	-191	1'270.40	-161
44	Revenus financiers	-6'000.00	-6'000	0	-6'000.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'000.00	-6'000	0	-6'000.00	0
96309	Bâtiment Ichtus	0.00	0	0	0.00	0
96310	Rive-de-l'Herbe	74'453.45	8'300	66'153	11'933.75	62'520
34	Charges financières	74'453.45	3'600	70'853	11'933.75	62'520
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	100	-100	0.00	0
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	100	-100	0.00	0
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	100	-100	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	100	-100	0.00	0
34390.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	100	-100	5'815.80	-5'816
34391.01	Chauffage PF	2'132.45	100	2'032	6'117.95	-3'986
34391.02	Electricité PF	2'196.60	500	1'697	0.00	2'197
34391.03	Eau PF	165.00	100	65	0.00	165
34394.00	Primes d'assurances PF	5'056.30	2'000	3'056	0.00	5'056
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	100	-100	0.00	0
34396.00	Planifications et projections de tiers PF	44'020.30	100	43'920	0.00	44'020
34397.00	Honoraires conseillers ext., spécialistes PF	19'182.80	100	19'083	0.00	19'183
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	1'700.00	100	1'600	0.00	1'700
39	Imputations internes	0.00	4'700	-4'700	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	0.00	4'700	-4'700	0.00	0



Comptes 2023

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
96900	Patrimoine financier, autres	0.00	0	0	0.00	0
97	Redistributions	-1'879.95	-1'500	-380	-2'363.50	484
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-1'879.95	-1'500	-380	-2'363.50	484
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'879.95	-1'500	-380	-2'363.50	484
46	Revenus de transfert	-1'879.95	-1'500	-380	-2'363.50	484
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'879.95	-1'500	-380	-2'363.50	484

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2023



Comptes par nature



Comptes 2023

Classification par nature	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
CHARGES	21'994'236.86	21'478'700	515'537	23'969'175.63	-1'974'939
30 Charges de personnel	3'994'610.20	4'098'100	-103'490	3'812'264.90	182'345
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	29'970.00	31'800	-1'830	30'960.10	-990
30000.02 Honoraires du Conseil communal	32'400.00	32'400	0	32'400.00	0
30000.03 Jetons de présence du Conseil communal	24'000.00	24'000	0	24'000.00	0
30000.04 Vacances du Conseil communal	74'400.00	74'400	0	74'400.00	0
30100.00 Salaires du personnel	3'126'311.40	3'138'200	-11'889	2'992'519.55	133'792
30108.00 Vacances et heures supplémentaires	-37'486.60	0	-37'487	-20'671.65	-16'815
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-81'033.75	-56'900	-24'134	-100'406.70	19'373
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	37'800.00	35'300	2'500	36'585.00	1'215
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	207'141.45	210'700	-3'559	198'826.15	8'315
30509.00 Rembt cotis patronales AVS, AI, APG, AC, ...	-2.75	0	-3	-2'021.65	2'019
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	354'305.80	359'700	-5'394	330'242.55	24'063
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	19'481.10	20'800	-1'319	18'140.75	1'340
30540.00 Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	59'891.20	67'400	-7'509	63'523.65	-3'632
30550.00 Cotis patronales assurances indém. journ.	73'648.80	87'400	-13'751	81'622.20	-7'973
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	2'741.80	3'450	-708	2'631.80	110
30592.00 Cotisations LAE	5'672.40	6'350	-678	5'445.40	227
30593.00 Fonds encourag. form. profes. (LFFD)	14'185.10	19'500	-5'315	17'544.50	-3'359
30900.00 Formation et perfection. du personnel	41'247.60	32'400	8'848	9'520.20	31'727
30990.00 Autres charges du personnel	7'486.65	8'700	-1'213	14'533.05	-7'046
30990.01 Indemnités aux garde-vignes	2'450.00	2'500	-50	2'470.00	-20
31 Biens, services et charges d'expl.	2'752'384.13	2'853'400	-101'016	2'833'327.26	-80'943
31000.00 Matériel de bureau	25'193.95	12'500	12'694	10'450.80	14'743
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	45'325.80	66'500	-21'174	42'334.37	2'991
31010.01 Produits de nettoyage	10'645.30	30'000	-19'355	22'591.95	-11'947
31010.02 Carburants	11'338.40	15'000	-3'662	11'230.15	108
31010.03 Equipement	3'121.75	5'200	-2'078	2'294.50	827
31010.04 Produit de chloration	2'941.05	3'000	-59	2'152.90	788
31020.00 Imprimés	11'288.05	17'000	-5'712	10'644.55	644
31020.01 Photocopies	23'950.10	25'200	-1'250	28'424.20	-4'474
31020.02 Publications et annonces	32'992.20	33'000	-8	36'286.80	-3'295
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'082.00	2'300	-1'218	908.00	174
31050.00 Denrées alimentaires	29'409.00	34'500	-5'091	40'122.50	-10'714
31051.00 Frais de réception	65'430.70	58'200	7'231	79'837.65	-14'407
31090.00 Autres charges matériel et marchandises	515.60	1'800	-1'284	7'041.75	-6'526
31090.01 Frais de vente	394.50	100	295	731.15	-337
31090.02 Escompte sur vente de bois	331.69	100	232	214.30	117
31100.00 Meubles et appareils de bureau	10'169.50	10'300	-131	56'904.50	-46'735
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	7'112.50	45'300	-38'188	47'240.90	-40'128
31110.01 Compteurs (acquisition)	710.00	2'000	-1'290	0.00	710
31110.02 Signalisation routière	14'237.10	14'000	237	12'689.45	1'548
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	5'246.10	6'200	-954	5'829.75	-584
31130.00 Matériel informatique	9'045.20	39'600	-30'555	30'201.15	-21'156
31190.00 Autres immobilisations ne pouvant être porté..	0.00	0	0	11'036.90	-11'037
31200.01 Chauffage	146'956.90	146'200	757	97'293.70	49'663
31200.02 Electricité	251'231.80	217'800	33'432	211'826.90	39'405
31200.03 Eau	51'744.65	35'600	16'145	41'535.50	10'209
31200.04 Déchets	23'567.10	25'800	-2'233	25'372.05	-1'805
31200.05 Gaz	0.00	100	-100	0.00	0
31200.06 Achat de bois (pellets)	108'521.15	60'000	48'521	58'895.90	49'625
31200.07 Mazout de chauffage	15'056.70	0	15'057	7'528.35	7'528
31300.00 Prestations de services de tiers	70'127.70	68'300	1'828	72'920.90	-2'793
31300.01 Frais postaux	25'293.59	27'200	-1'906	19'199.74	6'094
31300.02 Frais bancaires	5'652.78	4'100	1'553	3'773.63	1'879
31300.03 Téléphones	9'047.80	13'900	-4'852	9'496.05	-448
31300.04 Frais de poursuites	12'134.36	15'000	-2'866	11'926.58	208
31300.05 Cotisations	5'472.80	6'600	-1'127	5'912.00	-439
31300.06 Cotisation ACN	3'114.10	3'200	-86	3'108.40	6
31300.08 Prix scolaire	884.30	1'000	-116	1'010.00	-126
31300.09 Frais d'inhumation	22'208.95	16'000	6'209	19'047.80	3'161
31300.10 Frais de surveillance	16'789.95	12'000	4'790	14'514.80	2'275
31300.11 Notifications commandements de payer	3'110.40	2'000	1'110	3'274.10	-164
31300.21 Orthophonie, logopédie	2'358.00	6'000	-3'642	2'880.00	-522
31300.22 Abonnements TN - participation	29'880.00	30'000	-120	27'562.50	2'318



Comptes 2023

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31300.30	Contrôle de l'eau potable	3'198.75	4'000	-801	1'333.65	1'865
31300.40	Ramassage des déchets urbains	82'686.95	114'000	-31'313	121'078.90	-38'392
31300.41	Incineration des déchets urbains (Vadec)	22'293.20	45'000	-22'707	41'182.95	-18'890
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	84'812.05	80'000	4'812	79'845.85	4'966
31300.43	Récupération du papier	54'891.60	48'000	6'892	50'872.50	4'019
31300.44	Recyclage et collecte du verre	7'870.85	9'000	-1'129	8'595.10	-724
31300.45	Récupération de la ferraille	2'952.85	3'000	-47	3'169.00	-216
31300.50	Frais de façonnage et débardage	34'461.30	28'100	6'361	24'874.90	9'586
31310.00	Planifications et projections de tiers	48'843.45	50'000	-1'157	76'909.45	-28'066
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	178'949.30	181'400	-2'451	149'225.95	29'723
31320.01	Consultations juridiques	20'883.45	12'500	8'383	22'173.85	-1'290
31320.02	Honoraires de révision	13'501.00	14'000	-499	13'501.00	0
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	49'300.00	48'000	1'300	48'540.00	760
31332.00	Contrat de prestation informatique	16'299.95	25'500	-9'200	16'995.05	-695
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	7'413.85	8'000	-586	8'208.05	-794
31340.00	Primes d'assurances	63'464.50	73'600	-10'136	69'644.80	-6'180
31370.00	Impôts et taxes	5'580.10	5'600	-20	6'012.10	-432
31370.01	Taxe de séjour	550.40	500	50	244.00	306
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	2'990.60	3'500	-509	2'849.60	141
31400.00	Entretien de terrains	38'243.15	56'000	-17'757	26'236.65	12'007
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	26'674.20	45'500	-18'826	32'126.25	-5'452
31410.01	Entretien hivernal des routes	0.00	14'000	-14'000	1'682.60	-1'683
31420.00	Entretien ouvrages aménagement des eaux	38'490.25	8'000	30'490	36'900.15	1'590
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	3'296.10	8'000	-4'704	1'299.05	1'997
31430.01	Entretien du port	26'076.85	25'000	1'077	55'920.05	-29'843
31430.02	Entretien du débarcadère	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31430.04	Entretien du cimetière	109'596.20	110'000	-404	116'713.30	-7'117
31430.05	Entretien du réseau de chaleur	21'717.20	30'000	-8'283	1'183.70	20'534
31430.18	Entretien des stations de pompage	43'071.30	30'000	13'071	14'653.70	28'418
31430.19	Entretien des fontaines	6'586.40	5'000	1'586	3'536.20	3'050
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	30'549.40	48'000	-17'451	42'119.60	-11'570
31430.21	Entretien des stations de pompage (EU)	5'428.70	5'000	429	795.00	4'634
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	11'760.00	2'000	9'760	4'299.00	7'461
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	113'563.80	102'000	11'564	194'535.90	-80'972
31440.01	Entretien des vestiaires (Fourches)	7'335.40	4'000	3'335	1'903.85	5'432
31440.03	Entretien du Temple	7'163.75	5'400	1'764	11'168.30	-4'005
31450.00	Entretien des forêts	839.50	1'300	-461	1'195.00	-356
31450.01	Entretien de la dévestiture	1'391.70	7'000	-5'608	1'265.45	126
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	21.00	0	21	0.00	21
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	58'764.50	61'000	-2'236	45'998.15	12'766
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	12'589.75	45'000	-32'410	52'708.30	-40'119
31510.03	Entretien des bornes hydrantes	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31530.00	Entretien de matériel informatique	63'989.35	62'500	1'489	62'334.10	1'655
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	45'922.85	43'200	2'723	42'592.80	3'330
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	10'441.35	11'000	-559	1'660.20	8'781
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	96'209.85	91'100	5'110	100'008.35	-3'799
31600.01	Location du stand tir de Plaines-Roches	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'012.10	9'500	512	9'909.40	103
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	0.00	0	0	3'112.95	-3'113
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	51.40	300	-249	213.30	-162
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	12'157.40	20'000	-7'843	13'600.00	-1'443
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'991.95	6'800	-3'808	8'469.40	-5'477
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	94'646.10	110'000	-15'354	91'898.85	2'747
31811.02	ADB, remises et NVA s. impôt PM	621.87	3'000	-2'378	474.50	147
31811.03	ADB, remises et NVA s. ISIS	743.54	1'000	-256	123.70	620
31920.00	Indemnisation de droits	0.00	0	0	317.75	-318
31920.01	Droits d'auteurs	740.40	500	240	454.40	286
31990.00	Autres charges d'exploitation	33'119.15	7'000	26'119	7'413.54	25'706
33	Amortissements patrimoine administr.	2'418'566.25	2'505'600	-87'034	2'366'240.75	52'326
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	169'036.75	188'500	-19'463	192'824.40	-23'788
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	514'486.20	514'300	186	599'638.40	-85'152
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'563'800.00	1'564'300	-500	1'416'100.00	147'700
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	148'561.80	175'600	-27'038	135'677.95	12'884
33009.00	Amort. planifiés, autres immob. corp. PA	1'981.50	2'000	-19	2'100.00	-119
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	20'700.00	60'900	-40'200	19'900.00	800
34	Charges financières	1'418'879.68	755'100	663'780	684'267.01	734'613



Comptes 2023

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	100	-100	0.21	0
34000.01	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PP	321.68	10'000	-9'678	0.00	322
34000.02	Intérêts rémunérateurs sur Impôts PM	24.60	3'000	-2'975	0.00	25
34010.00	Intérêts passifs engagements financiers	773'871.75	623'200	150'672	608'529.60	165'342
34100.00	Pertes change s. actions et parts sociales PF	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	71'379.25	81'600	-10'221	40'097.20	31'282
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	1'814.80	1'000	815	536.90	1'278
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	0.00	2'200	-2'200	0.00	0
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
34390.00	Autres charges des biens-fonds PF	8'300.35	500	7'800	6'379.55	1'921
34391.01	Chauffage PF	6'385.90	1'700	4'686	7'335.45	-950
34391.02	Electricité PF	3'853.15	2'200	1'653	851.30	3'002
34391.03	Eau PF	3'740.40	4'100	-360	3'528.50	212
34393.00	Impôts et taxes PF	7'318.15	7'700	-382	7'318.15	0
34394.00	Primes d'assurances PF	14'392.90	12'100	2'293	9'046.05	5'347
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	100	-100	0.00	0
34396.00	Planifications et projections de tiers PF	44'020.30	200	43'820	0.00	44'020
34397.00	Honoraires conseillers ext., spécialistes PF	19'182.80	100	19'083	0.00	19'183
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	2'536.40	800	1'736	350.10	2'186
34402.00	Réévaluations de participations PF	0.00	0	0	294.00	-294
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	461'737.25	0	461'737	0.00	461'737
35	Attrib. fonds et financements spéciaux	252'667.10	178'700	73'967	386'154.31	-133'487
35020.00	Attrib. aux legs et fond. capitaux de tiers	60'290.60	60'000	291	92'047.95	-31'757
35030.00	Attributions à d'autres capitaux de tiers	0.00	0	0	10'000.00	-10'000
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	160'730.05	84'300	76'430	223'140.11	-62'410
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	31'646.45	34'400	-2'754	60'966.25	-29'320
36	Charges de transfert	9'512'581.20	9'739'500	-226'919	9'222'581.82	289'999
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	6'580.00	6'100	480	6'870.00	-290
36010.03	Permis de fouille - part Etat	0.00	400	-400	0.00	0
36010.04	Documents d'identité - part Etat	4'367.60	5'500	-1'132	5'892.40	-1'525
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	5'593.10	5'700	-107	5'587.60	6
36110.02	Subsides LAMal	606'210.95	652'000	-45'789	477'341.80	128'869
36110.03	Part sur financement LACI	37'266.95	38'600	-1'333	36'650.05	617
36110.05	Part communale aux bourses d'études	41'097.50	44'600	-3'503	42'307.45	-1'210
36110.06	Aide sociale	742'576.33	796'100	-53'524	728'823.50	13'753
36110.08	Mesures d'intégration socio-profes.	70'613.10	80'300	-9'687	68'033.70	2'579
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	35'717.65	44'200	-8'482	36'031.20	-314
36110.10	Social privé	41'720.25	39'000	2'720	35'931.95	5'788
36110.11	Transports publics (pot commun)	756'070.65	757'300	-1'229	683'852.35	72'218
36110.12	Subventions à organisations touristiques	9'834.00	10'000	-166	13'863.95	-4'030
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	4'909.20	6'700	-1'791	4'348.30	561
36110.15	Sanction de plan SAT	500.00	1'500	-1'000	907.50	-408
36110.16	Frais d'exploit. diff. numérique - plans	0.00	500	-500	0.00	0
36110.17	Lutte contre les abus	13'660.20	12'800	860	12'111.25	1'549
36110.18	Gestion du contentieux	8'645.25	8'000	645	7'795.35	850
36110.19	Part GSR frais de personnel autres SSR	84'728.00	100'000	-15'272	114'356.00	-29'628
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	44'253.00	44'700	-447	44'172.00	81
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	248'330.65	237'700	10'631	237'371.40	10'959
36120.01	Emoluments état civil de district	19'615.90	22'400	-2'784	20'239.45	-624
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	3'571'565.30	3'664'600	-93'035	3'520'092.75	51'473
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	78'146.95	77'700	447	70'873.76	7'273
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	11'668.35	12'700	-1'032	10'995.15	673
36120.08	Syndicat des patinoires	62'350.75	68'100	-5'749	65'493.60	-3'143
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	384'794.20	421'700	-36'906	311'997.03	72'797
36120.10	Syndicat de la déchetterie (Châtellenie)	113'594.00	99'000	14'594	94'843.08	18'751
36120.11	Mandat de gestion réseau Eli10	318'348.15	300'000	18'348	273'096.30	45'252
36120.12	Mandat de facturation Eli10	24'192.00	25'000	-808	24'156.00	36
36120.13	Attribution à la réserve du Temple	32'691.40	33'600	-909	32'762.70	-71
36120.14	Part communale association Skatepark	884.55	900	-15	889.40	-5
36120.15	Frais de gestion de la CEN-E	18'306.35	30'000	-11'694	18'046.30	260
36120.16	Part comm. ass. Région de l'Entre-deux-Lacs	1'639.00	2'000	-361	1'688.50	-50
36120.17	ECAP - missions de secours	29'928.15	33'200	-3'272	29'971.50	-43
36120.19	Part communale service d'ambulances	108'384.00	125'000	-16'616	121'589.00	-13'205
36120.20	Part au cantonnement forestier	20'395.80	24'400	-4'004	25'299.50	-4'904
36120.22	Exploitation station vélos Ntelroule	5'385.00	5'500	-115	5'385.00	0
36120.23	Part communale au SSCL	202'499.00	205'800	-3'301	186'444.15	16'055



Comptes 2023

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	4'035.05	4'300	-265	4'769.75	-735
36227.00	Péréquation financière intercommunale	727'620.00	727'700	-80	944'657.00	-217'037
36228.01	Compensation des charges scolaires	129'626.00	129'700	-74	128'349.00	1'277
36228.02	Compensation des charges préscolaires	10'611.00	10'700	-89	19'124.00	-8'513
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	57'305.20	0	57'305	0.00	57'305
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	200.00	400	-200	400.00	-200
36340.01	Part communale RUN et RNL	21'087.40	25'000	-3'913	21'969.70	-882
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	136'490.35	133'300	3'190	139'208.80	-2'718
36360.01	Subventions de l'accueil parascolaire	224'714.90	270'000	-45'285	232'308.60	-7'594
36360.02	Subventions de l'accueil préscolaire (crèches)	356'410.07	350'000	6'410	318'579.75	37'830
36360.03	Subv. musée de la vigne et du vin	1'475.10	1'600	-125	1'472.45	3
36360.04	Fête de Noël des Aînés	4'893.25	7'500	-2'607	5'819.95	-927
36360.05	Cadeaux de Noël des Aînés	3'708.45	1'500	2'208	1'454.00	2'254
36360.06	Croisière des Aînés	24'141.20	30'000	-5'859	25'107.90	-967
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	4'500	-4'500	2'250.00	-2'250
36500.00	Réévaluations, participations PA	43'200.00	0	43'200	1'000.00	42'200
37	Subventions redistribuées	161'144.90	142'200	18'945	161'603.40	-459
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	161'144.90	142'200	18'945	161'603.40	-459
38	Charges extraordinaires	368'901.70	0	368'902	3'376'576.40	-3'007'675
38790.00	Amort. suppl. de dépenses d'investissement	368'901.70	0	368'902	250'000.00	118'902
38960.00	Attributions aux réserves de réévaluation	0.00	0	0	3'126'576.40	-3'126'576
39	Imputations internes	1'114'501.70	1'206'100	-91'598	1'126'159.78	-11'658
39100.00	Imput. int. pour prestat.de services	198'280.70	199'500	-1'219	198'609.85	-329
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	31'420.00	31'400	20	31'623.00	-203
39300.01	Imputations internes pour eaux claires	24'500.00	27'000	-2'500	31'611.74	-7'112
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	860'301.00	948'100	-87'799	858'513.19	1'788
39500.00	Imput. int. amort. planif. et non planif.	0.00	100	-100	5'802.00	-5'802
	PRODUITS	-22'875'763.18	-21'169'100	-1'706'663-25'663'066.93	2'787'304	
40	Revenus fiscaux	-12'206'087.49	-11'410'800	-795'287-10'847'401.83	-1'358'686	
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-8'422'573.40	-8'225'000	-197'573	-7'812'322.00	-610'251
40001.00	Impôts PP - années précédentes	-320'362.73	-100'000	-220'363	-1'247.24	-319'115
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-16'061.90	-80'000	63'938	-5'514.15	-10'548
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	13'549.25	20'000	-6'451	8'778.25	4'771
40007.00	Impôts revenu, tax. rectific. baisse - années pr..	0.00	0	0	59'545.10	-59'545
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'459'649.30	-1'665'000	205'351	-1'606'960.00	147'311
40020.00	Impôts à la source, PP	-152'820.07	-92'700	-60'120	-74'453.81	-78'366
40030.00	Prestations en capital	-323'931.85	-104'500	-219'432	-132'807.75	-191'124
40050.00	Impôts sur le revenu travail. frontaliers ISIS	-179'765.90	-165'000	-14'766	-167'584.00	-12'182
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-192'834.75	-152'500	-40'335	-145'924.82	-46'910
40101.00	Impôts sur le bénéf. PM - années précéd.	-7'670.71	-1'000	-6'671	-8'701.74	1'031
40107.00	Tax. rectific. PM à la baisse - années précéd.	0.00	15'000	-15'000	2'673.68	-2'674
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-67'006.23	-61'500	-5'506	-91'177.61	24'171
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	-1'418.41	0	-1'418	0.00	-1'418
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-70.79	-100	29	794.39	-865
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-636'671.35	-390'000	-246'671	-440'349.38	-196'322
40210.00	Impôts fonciers PM	-184'178.50	-150'000	-34'179	-183'301.75	-877
40210.01	Impôts fonciers PP	-237'584.85	-242'000	4'415	-231'817.00	-5'768
40320.00	Taxe sur les divertissements	-106.00	-500	394	-87.00	-19
40330.00	Taxe des chiens	-16'930.00	-16'000	-930	-16'945.00	15
41	Patentes et concessions	0.00	0	0	0.00	0
42	Taxes	-3'001'285.22	-3'001'700	415	-3'106'918.09	105'633
42000.01	Taxes compensatoire place de parc	0.00	0	0	-28'000.00	28'000
42100.00	Emoluments administratifs	-25'023.55	-24'400	-624	-24'798.80	-225
42100.01	Frais de rappels	-1'792.81	-1'200	-593	-2'148.78	356
42100.03	Sanctions de plans	-6'247.67	-13'000	6'752	-36'951.21	30'704
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-5'182.50	-5'500	318	-5'602.50	420
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-34'076.18	-23'200	-10'876	-2'391.45	-31'685



Comptes 2023

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42400.01	Taxe de drainage	-2'690.20	-2'700	10	-2'690.20	0
42400.02	Taxe de séjour	-507.80	-500	-8	-188.00	-320
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-7'299.99	-30'000	22'700	-41'255.08	33'955
42400.04	Taxe nuitée borne Eurorelais	-17'536.04	-18'000	464	-16'070.70	-1'465
42400.05	Redevances pour inhumation	-1'140.00	-700	-440	-960.00	-180
42400.06	Taxes parking de Vigner	-38'129.45	-30'000	-8'129	-33'955.51	-4'174
42400.07	Locations places de parc	-74'000.00	-68'200	-5'800	-66'980.00	-7'020
42400.08	Taxes horodateurs	-68'895.90	-61'000	-7'896	-65'460.75	-3'435
42400.09	Vignettes parking port	-2'825.00	-3'500	675	-3'800.00	975
42400.10	Vignettes parking bateaux	-14'425.00	-12'000	-2'425	-12'450.00	-1'975
42400.11	Recharge borne électromobilité	-104.20	-500	396	-964.40	860
42400.90	Taxes d'équipement - routes et EP	-5'251.76	0	-5'252	-23'374.89	18'123
42400.91	Taxes d'équipement - électricité	-525.18	0	-525	-3'610.81	3'086
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-370'642.77	-350'000	-20'643	-376'814.78	6'172
42401.05	Taxes d'équipement - réseau d'eau	-2'100.70	0	-2'101	-9'318.66	7'218
42401.10	Taxe d'épuration	-679'910.40	-690'000	10'090	-682'718.40	2'808
42401.15	Taxes d'équipement - épuration	-2'625.88	0	-2'626	-11'508.01	8'882
42401.20	Taxe déchets ménages	-182'212.69	-176'200	-6'013	-222'450.28	40'238
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-38'335.91	-37'700	-636	-37'740.64	-595
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-56'827.85	-96'000	39'172	-91'878.55	35'051
42401.45	Dédom. Eli10 pour int. et amort. réseau	-518'678.00	-520'000	1'322	-500'742.00	-17'936
42401.46	Redevances à vocation énergétique	-26'146.05	-29'000	2'854	-27'485.85	1'340
42401.50	Taxe d'amarrage	-382'010.41	-375'000	-7'010	-370'269.57	-11'741
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-10'000.00	-9'000	-1'000	-9'700.00	-300
42401.52	Location cabanons du port	-7'100.00	-7'100	0	-7'100.00	0
42401.53	Location garages du port	-2'160.00	-2'100	-60	-2'160.00	0
42401.54	Location bâtiment polyvalent du port	-21'424.65	-22'000	575	-26'540.00	5'115
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-11'296.95	-11'000	-297	-9'607.90	-1'689
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-11'058.15	-11'500	442	-11'815.95	758
42401.65	Sponsoring vélos Neuchâtelroule	-3'000.00	-3'600	600	-3'600.00	600
42401.70	Taxe sur la consommation d'énergie	-150'164.55	-124'000	-26'165	-92'312.25	-57'852
42401.99	Autres taxes services à financements spéciaux	-105.02	-100	-5	-105.02	0
42500.00	Ventes	-20.00	-200	180	-30.00	10
42500.01	Vente de bois de service	-11'056.37	-16'200	5'144	-8'056.37	-3'000
42500.02	Vente de bois d'industrie	-1'441.00	0	-1'441	0.00	-1'441
42500.03	Vente de bois de feu	-24'643.50	-14'200	-10'444	-20'042.40	-4'601
42500.04	Vente du papier	0.00	-11'000	11'000	-7'271.50	7'272
42500.05	Vente du fer blanc	-596.65	-1'500	903	-649.85	53
42500.09	Vente de médailles pour chiens	-80.00	-100	20	-50.00	-30
42500.10	Vente cartes CFF	-40'728.40	-42'700	1'972	-45'610.00	4'882
42500.11	Vente cartes LNM	0.00	0	0	-1'850.00	1'850
42600.00	Remboursements de tiers	-21'848.90	-24'600	2'751	-20'058.15	-1'791
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-12'898.64	-15'000	2'101	-14'739.71	1'841
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-57'252.00	-55'000	-2'252	-57'420.00	168
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-7'761.55	-7'000	-762	-7'266.60	-495
42700.00	Amendes	-40'105.00	-30'000	-10'105	-32'497.50	-7'608
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-1'400.00	-500	-900	-1'400.00	0
42900.01	Relances ADB, NVA & plus-values	0.00	-25'000	25'000	-24'455.07	24'455
43	Revenus divers	-4'903.20	-5'500	597	-4'175.00	-728
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'903.20	-5'500	597	-4'175.00	-728
44	Revenus financiers	-900'290.37	-798'400	-101'890	-823'976.74	-76'314
44000.00	Intérêts des disponibilités	-1'385.75	-200	-1'186	0.00	-1'386
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-3.25	2'000	-2'003	940.20	-943
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-107'318.21	-90'000	-17'318	-88'906.98	-18'411
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-2'704.08	-2'000	-704	-2'665.57	-39
44011.03	Intérêts ISIS	-674.93	-500	-175	-89.77	-585
44070.01	Gains sur actions et parts sociales	-33.60	-600	566	-2'103.75	2'070
44200.00	Dividendes	0.00	-114'000	114'000	-140'369.00	140'369
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-306'048.13	-320'600	14'552	-246'911.98	-59'136
44300.01	Location des vignes	-1'753.40	-1'700	-53	-1'753.40	0
44300.02	Location des jardins	-20'975.30	-20'500	-475	-20'668.45	-307
44300.03	Location des autres terrains	-5'806.65	-5'600	-207	-5'659.60	-147
44300.04	Redevances des droits de superficie	-55'546.83	-55'500	-47	-48'496.83	-7'050
44300.05	Location des terrains agricoles	-7'166.00	-7'200	34	-7'166.00	0
44390.00	Remboursement de charges	-960.00	-1'000	40	-960.00	0
44510.00	Revenus de participations PA	-124'229.90	0	-124'230	0.00	-124'230



Comptes 2023

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
44620.00	Syndicats intercommunaux	-8'854.25	0	-8'854	-13'052.35	4'198
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-103'681.10	-131'800	28'119	-105'774.57	2'093
44700.05	Location du Temple	-1'706.55	0	-1'707	0.00	-1'707
44700.06	Location des terrains du captage de Vigner	-33'494.94	-33'400	-95	-33'494.94	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-16'447.50	-15'800	-648	-12'943.75	-3'504
44900.00	Réévaluations PA	-101'500.00	0	-101'500	-93'900.00	-7'600
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-575'880.73	-133'000	-442'881	-302'563.81	-273'317
45020.00	Prélèv. sur legs et fondat. capitaux de tiers	-455'186.85	-36'400	-418'787	-257'500.00	-197'687
45030.00	Prélèvements sur d'autres capitaux de tiers	-987.00	0	-987	-1'837.60	851
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-119'706.88	-89'600	-30'107	-13'226.21	-106'481
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-7'000	7'000	-30'000.00	30'000
46	Revenus de transfert	-4'227'585.42	-4'245'600	18'015	-3'954'350.68	-273'235
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-18'979.00	-18'500	-479	-18'726.00	-253
46020.00	Quotes-parts aux revenus des communes et ..	-1'809.95	0	-1'810	0.00	-1'810
46040.01	Récupération du verre	-10'139.40	-11'000	861	-9'882.00	-257
46110.00	Dédommag. des cantons et des concordats	-33'400.67	-3'200	-30'201	-13'139.00	-20'262
46110.03	Dédom. pour notifications poursuites	-46'640.00	-45'000	-1'640	-42'506.00	-4'134
46110.05	Subside CCNC pour gestion agence AVS/AI	-41'312.00	-40'000	-1'312	-40'956.00	-356
46110.06	Subvention cantonale guichet Accord	-16'865.00	-25'000	8'135	-28'527.00	11'662
46110.07	Subvention de l'ECAP pour bornes hydrantes	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
46120.00	Dédommag. des communes et des syndicats	-485.45	-1'100	615	-411.25	-74
46120.01	Cornaux - honoraires techniques	0.00	-100	100	0.00	0
46120.03	Eorén - loyer Rive de l'Herbe	0.00	0	0	-63'383.05	63'383
46120.04	Eorén - location Collège Vigner	-875'255.30	-913'600	38'345	-686'612.35	-188'643
46120.05	Eorén - loyer Vigner - bâtiment A	-292'066.90	-293'400	1'333	-294'168.40	2'102
46120.06	Eorén - loyer Vigner - bâtiment B	-616'013.55	-628'000	11'986	-594'494.20	-21'519
46120.07	Eorén - loyer Vigner - bâtiment C	-446'656.75	-451'900	5'243	-421'312.15	-25'345
46120.11	Lignières & Enges - honoraires sécurité	-3'757.25	-1'700	-2'057	-2'232.50	-1'525
46120.12	Eorén - honoraires Chorale	-9'229.40	-9'200	-29	-9'257.45	28
46120.13	Hauterive - part collecte papier	-1'674.74	-1'700	25	-1'654.32	-20
46120.15	Captage Vigner - part commune St-Blaise	2'830.87	6'000	-3'169	15'149.22	-12'318
46120.16	Captage Vigner - part commune La Tène	-209'937.28	-179'700	-30'237	-156'684.03	-53'253
46120.20	Paroisse - part de la commune de Saint-Blaise	-94'410.80	-95'300	889	-102'167.10	7'756
46120.21	Paroisse - part de la commune d'Hauterive	-77'999.20	-75'200	-2'799	-81'822.60	3'823
46120.22	Paroisse - part de la commune de La Tène	-67'329.40	-61'000	-6'329	-65'284.40	-2'045
46120.30	SSREDL - part de la commune de Saint-Blaise	-167'611.40	-157'800	-9'811	-159'732.30	-7'879
46120.31	SSREDL - part de la commune d'Hauterive	-144'756.05	-146'900	2'144	-147'363.55	2'608
46120.32	SSREDL - part de la commune de La Tène	-264'924.55	-291'200	26'275	-286'709.45	21'785
46120.33	SSREDL - part de la commune du Landeron	-233'221.35	-237'300	4'079	-231'163.95	-2'057
46120.34	SSREDL - part de la commune de Cressier	-92'202.15	-97'200	4'998	-89'581.75	-2'620
46120.35	SSREDL - part de la commune de Cornaux	-86'224.95	-93'200	6'975	-92'280.45	6'056
46120.36	SSREDL - part de la commune de Lignières	-48'746.60	-43'800	-4'947	-43'300.65	-5'446
46120.37	SSREDL - part de la commune d'Enges	-11'168.10	-9'900	-1'268	-12'357.85	1'190
46120.40	ARAVS - part de la commune de Saint-Blaise	-16'924.30	-17'800	876	-16'547.65	-377
46120.41	ARAVS - part de la commune d'Hauterive	-15'354.25	-17'800	2'446	-15'591.60	237
46120.42	ARAVS - part de la commune de La Tène	-30'281.65	-33'500	3'218	-29'721.10	-561
46120.43	ARAVS - part de la commune du Landeron	-29'582.70	-32'800	3'217	-28'798.80	-784
46120.44	ARAVS - part de la commune de Cressier	-9'161.40	-9'900	739	-8'630.40	-531
46120.45	ARAVS - part de la commune de Cornaux	-8'853.70	-9'500	646	-8'518.25	-335
46120.46	ARAVS - part de la commune de Lignières	-5'963.70	-6'300	336	-5'910.35	-53
46120.47	ARAVS - part de la commune d'Enges	-906.10	-900	-6	-816.30	-90
46120.50	Accord - part de la commune de Saint-Blaise	-26'251.80	-23'000	-3'252	-18'480.15	-7'772
46120.51	Accord - part de la commune d'Hauterive	-22'708.65	-21'500	-1'209	-17'122.05	-5'587
46120.52	Accord - part de la commune de La Tène	-41'374.35	-42'500	1'126	-33'286.50	-8'088
46120.53	Accord - part de la commune du Landeron	-36'484.15	-34'600	-1'884	-26'759.35	-9'725
46120.54	Accord - part de la commune de Cressier	-14'398.85	-14'200	-199	-10'353.40	-4'045
46120.55	Accord - part de la commune de Cornaux	-13'508.90	-13'600	91	-10'733.15	-2'776
46120.56	Accord - part de la commune de Lignières	-7'604.55	-6'300	-1'305	-4'983.95	-2'621
46120.57	Accord - part de la commune d'Enges	-1'732.55	-1'400	-333	-1'426.10	-306
46219.00	Péréquation financière (autres) - canton	-200.00	-200	0	-190.00	-10
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-7'762.00	-7'700	-62	-13'392.00	5'630
46300.00	Subventions de la Confédération	-6'397.05	-10'100	3'703	-5'147.05	-1'250
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-4'268.50	-1'200	-3'069	-1'922.90	-2'346
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-16'000.00	-9'900	-6'100	-11'000.00	-5'000
46320.00	Subv. des communes et syndicats intercom.	0.00	-2'500	2'500	-2'095.60	2'096
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'879.95	-1'500	-380	-2'363.50	484



Comptes 2023

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
47	Subventions à redistribuer	-157'691.80	-142'200	-15'492	-160'144.60	2'453
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-157'691.80	-142'200	-15'492	-160'144.60	2'453
48	Revenus extraordinaires	-687'537.25	-225'800	-461'737	-5'337'376.40	4'649'839
48920.00	Prélèv. sur les réserves de l'enveloppe budgét.	0.00	0	0	-1'985'000.00	1'985'000
48950.00	Prélèv. réserve retraitem. PA	-225'800.00	-225'800	0	-3'352'376.40	3'126'576
48960.00	Prélèv. réserve retraitem. PF	-461'737.25	0	-461'737	0.00	-461'737
49	Imputations internes	-1'114'501.70	-1'206'100	91'598	-1'126'159.78	11'658
49100.00	Imput. int. pour prestat.de services	-27'065.70	-26'900	-166	-26'619.85	-446
49100.01	Marguiller Paroisse	-13'200.00	-13'200	0	-13'200.00	0
49100.02	Nettoyage captage de Vigner	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
49100.05	Frais administration appro. en eau	-7'060.00	-7'200	140	-7'050.00	-10
49100.06	Frais administration eaux usées	-10'080.00	-10'400	320	-10'065.00	-15
49100.07	Frais administration port	-73'800.00	-73'800	0	-73'800.00	0
49100.08	Frais administration déchets	-44'475.00	-45'400	925	-45'275.00	800
49100.09	Frais administration - Paroisse	-2'000.00	-2'000	0	-2'000.00	0
49100.10	Frais administration - captage de Vigner	-1'200.00	-1'200	0	-1'200.00	0
49100.11	Frais administration - GSR	-14'400.00	-14'400	0	-14'400.00	0
49300.01	Imputation épuration	-24'500.00	-27'000	2'500	-31'611.74	7'112
49300.02	Imputation déchets entreprises	-31'420.00	-31'400	-20	-31'623.00	203
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-860'301.00	-948'100	87'799	-858'513.19	-1'788
49500.00	Imput. int. amort. planif. et non planif.	0.00	-100	100	-5'802.00	5'802

COMMUNE DE SAINT-BLAISE

COMPTES 2023



Comptes des investissements



Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Fonctionnelle	365'911.06	5'231'000.00	-4'865'088.94	2'229'048.75	-1'863'137.69
Total des Charges	1'757'824.41	5'392'000.00	-3'634'175.59	6'546'669.15	-4'788'844.74
Total des Revenus	-1'391'913.35	-161'000.00	-1'230'913.35	-4'317'620.40	2'925'707.05
0 Administration Générale	-67'366.20	50'000.00	-117'366.20	2'684'852.80	-2'752'219.00
Charges	-67'366.20	50'000.00	-117'366.20	2'705'552.80	-2'772'919.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	-20'700.00	20'700.00
2 Formation	-265'392.09	700'000.00	-965'392.09	-2'267'483.25	2'002'091.16
Charges	-145'726.09	700'000.00	-845'726.09	1'070'799.15	-1'216'525.24
Revenus	-119'666.00	0.00	-119'666.00	-3'338'282.40	3'218'616.40
3 Culture, Sport et loisirs, Eglise	-82'438.65	365'000.00	-447'438.65	196'052.25	-278'490.90
Charges	892'398.05	365'000.00	527'398.05	786'423.25	105'974.80
Revenus	-974'836.70	0.00	-974'836.70	-590'371.00	-384'465.70
6 Trafic et télécommunications	72'693.90	2'088'000.00	-2'015'306.10	404'998.40	-332'304.50
Charges	296'359.65	2'249'000.00	-1'952'640.35	664'818.40	-368'458.75
Revenus	-223'665.75	-161'000.00	-62'665.75	-259'820.00	36'154.25
7 Protection environnement et aménagement	392'559.65	1'267'000.00	-874'440.35	143'845.85	248'713.80
Charges	433'559.65	1'267'000.00	-833'440.35	252'292.85	181'266.80
Revenus	-41'000.00	0.00	-41'000.00	-108'447.00	67'447.00
8 Economie publique	315'854.45	761'000.00	-445'145.55	1'066'782.70	-750'928.25
Charges	348'599.35	761'000.00	-412'400.65	1'066'782.70	-718'183.35
Revenus	-32'744.90	0.00	-32'744.90	0.00	-32'744.90

Comptes des investissements PA 2023



Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart
0 Administration Générale				
Charges		-67'366.20	50'000.00	-117'366.20
Revenus		0.00	0.00	0.00
Solde net		-67'366.20	50'000.00	-117'366.20
220 Services généraux, autres				
Charges		63'167.85	50'000.00	13'167.85
Revenus		0.00	0.00	0.00
52 Immobilisations incorporelles				
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	63'167.85	50'000.00	13'167.85
0290 Immeubles administratifs				
Charges		-130'534.05	0.00	-130'534.05
Revenus		0.00	0.00	0.00
50 Immobilisations corporelles				
50400.00	Bâtiments	-135'324.20	0.00	-135'324.20
50600.00	Biens mobiliers	4'790.15	0.00	4'790.15
2 Formation				
Charges		-145'726.09	700'000.00	-845'726.09
Revenus		-119'666.00	0.00	-119'666.00
Solde net		-265'392.09	700'000.00	-965'392.09
2170 Bâtiments scolaires				
Charges		-145'726.09	700'000.00	-845'726.09
Revenus		-119'666.00	0.00	-119'666.00
50 Immobilisations corporelles				
50400.00	Bâtiments	-145'726.09	700'000.00	-845'726.09
63 Subventions d'investissement acquises				
63100.00	Subv. d'invest. des cantons et des concordats	-106'760.00	0.00	-106'760.00
63200.00	Subv. d'invest. des communes et des syndicats de communes	-12'906.00	0.00	-12'906.00
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises				
Charges		892'398.05	365'000.00	527'398.05
Revenus		-974'836.70	0.00	-974'836.70
Solde net		-82'438.65	365'000.00	-447'438.65
3410 Sports et loisirs				
Charges		0.00	50'000.00	-50'000.00
Revenus		0.00	0.00	0.00
50 Immobilisations corporelles				
50350.00	Autres travaux de génie civil	0.00	50'000.00	-50'000.00
3411 Port				
Charges		0.00	50'000.00	-50'000.00
Revenus		0.00	0.00	0.00
50 Immobilisations corporelles				
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0.00	50'000.00	-50'000.00
3500 Paroisse protestante				
Charges		892'398.05	265'000.00	627'398.05
Revenus		-974'836.70	0.00	-974'836.70
50 Immobilisations corporelles				
50400.00	Bâtiments	892'398.05	265'000.00	627'398.05
61 Remboursements				
61400.00	Remboursements de tiers pour des invest. en terrains bâtis	-500'000.00	0.00	-500'000.00
63 Subventions d'investissement acquises				
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédération	-122'130.00	0.00	-122'130.00
63100.00	Subv. d'invest. des cantons et des concordats	16'195.00	0.00	16'195.00
68 Recettes d'investissement extraordinaires				
68900.00	Autres recettes d'investissement extraordinaires	-368'901.70	0.00	-250'000.00
6 Trafic				
Charges		296'359.65	2'249'000.00	-1'952'640.35
Revenus		-223'665.75	-161'000.00	-62'665.75
Solde net		72'693.90	2'088'000.00	-2'015'306.10
6150 Routes communales				
Charges		34'266.15	2'219'000.00	-2'184'733.85
Revenus		-223'665.75	-161'000.00	-62'665.75
50 Immobilisations corporelles				
50100.00	Routes / voies de communication	-48'005.55	1'919'000.00	-1'967'005.55
50600.00	Biens mobiliers	13'451.20	100'000.00	-86'548.80

Comptes des investissements PA 2023

50600.01	Biens mobiliers - Eclairage Public	68'820.50	200'000.00	-131'179.50
63	Subventions d'investissement acquises	-223'665.75	-161'000.00	-62'665.75
63100.00	Subv. d'invest. des cantons et des concordats	-55'497.40	-161'000.00	105'502.60
63200.00	Subv. d'invest. des communes et des syndicats de communes	-168'168.35	0.00	-168'168.35
6155	<u>Places de stationnement</u>			
	Charges	262'093.50	30'000.00	232'093.50
	Revenus	0.00	0.00	0.00
50	Immobilisations corporelles	262'093.50	30'000.00	232'093.50
50400.00	Bâtiments	233'247.15	0.00	233'247.15
50600.00	Biens mobiliers	28'846.35	30'000.00	-1'153.65

7 Protection environnement et aménagement				
	Charges	433'559.65	1'267'000.00	-833'440.35
	Revenus	-41'000.00	0.00	-41'000.00
	Solde net	392'559.65	1'267'000.00	874'440.35
7100 Approvisionnement en eau				
	Charges	86'286.20	762'000.00	-675'713.80
	Revenus	-41'000.00	0.00	-41'000.00
50	Immobilisations corporelles	86'286.20	712'000.00	-625'713.80
50310.00	Génie civil - alimentation eau	86'286.20	512'000.00	-425'713.80
50600.00	Biens mobiliers	0.00	200'000.00	-200'000.00
52	Immobilisations incorporelles	0.00	50'000.00	-50'000.00
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0.00	50'000.00	-50'000.00
63	Subventions d'investissement acquises	-41'000.00	0.00	-41'000.00
63200.00	Subv. d'invest. des communes et des syndicats de communes	-41'000.00	0.00	-41'000.00
7200	<u>Traitement des eaux usées</u>			
	Charges	89'237.05	125'000.00	-35'762.95
	Revenus	0.00	0.00	0.00
50	Immobilisations corporelles	89'237.05	50'000.00	39'237.05
50320.00	Génie civil - traitement des eaux usées	89'237.05	50'000.00	39'237.05
52	Immobilisations incorporelles	0.00	75'000.00	-75'000.00
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0.00	75'000.00	-75'000.00
7301	<u>Gestion des déchets ménages</u>			
	Charges	0.00	30'000.00	-30'000.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00
50	Immobilisations corporelles	0.00	30'000.00	-30'000.00
50600.00	Biens mobiliers	0.00	30'000.00	-30'000.00
7900	<u>Aménagement du territoire</u>			
	Charges	258'036.40	350'000.00	-91'963.60
	Revenus	0.00	0.00	0.00
52	Immobilisations incorporelles	258'036.40	350'000.00	-91'963.60
52900.00	Autres immobilisations incorporelles (PAL)	258'036.40	350'000.00	-91'963.60

8 Economie publique				
	Charges	348'599.35	761'000.00	-412'400.65
	Revenus	-32'744.90	0.00	-32'744.90
	Solde net	315'854.45	761'000.00	-445'145.55
8711 Usine électrique - réseau électrique				
	Charges	300'422.35	711'000.00	-410'577.65
	Revenus	-13'839.90	0.00	-13'839.90
50	Immobilisations corporelles	300'422.35	711'000.00	-410'577.65
50340.00	Génie civil - électricité	300'422.35	711'000.00	-410'577.65
61	Remboursements	-13'839.90	0.00	-13'839.90
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédération	-13'839.90	0.00	-13'839.90
8731	<u>Réseau de chaleur de Vigner</u>			
	Charges	48'177.00	50'000.00	-1'823.00
	Revenus	-18'905.00	0.00	-18'905.00
50	Immobilisations corporelles	48'177.00	50'000.00	-1'823.00
50350.00	Autres travaux de génie civil	48'177.00	50'000.00	-1'823.00
61	Remboursements	-18'905.00	0.00	-18'905.00
63100.00	Subv. d'invest. des cantons et des concordats	-18'905.00	0.00	-18'905.00

CHARGES BRUTES D'INVESTISSEMENT	1'757'824.41	5'392'000.00	-3'634'175.59
REVENUS D'INVESTISSEMENT	-1'391'913.35	-161'000.00	-1'230'913.35
CHARGES NETTES D'INVESTISSEMENT	365'911.06	5'231'000.00	-4'865'088.94

PAROISSE DE SAINT-BLAISE HAUTERIVE LA TÈNE

COMPTES DE L'EXERCICE 2023



PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE

COMPTES DE L'EXERCICE 2023 - COMMENTAIRES

REPARTITION

La clé de répartition des frais se détermine par période de quatre ans, en début de législature, sur la base du dernier recensement de la population avant la nouvelle période législative.
Recensement pris en compte au 31 décembre 2023.

FRAIS D'ADMINISTRATION

Administration :

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

TEMPLE

Electricité du Temple :

Dépassement du coût budgété en lien avec la consommation générée par les travaux de rénovation du temple.

CIMETIERE

Entretien du cimetière :

Coûts conformes aux estimations budgétaires.

Frais d'inhumation :

Dépassement consécutif à des travaux de fouilles en conditions difficiles telles qu'inondation ou sol gelé.

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE COMPTES DE L'EXERCICE 2023

REPARTITION	SAINT-BLAISE	HAUTERIVE	LA TENE	COMPTES 2023	COMPTES 2022	BUDGET 2023
Temple, cultes et réserve	54.76%	45.24%	48.27%	100%	100%	100%
Autres chapitres	28.33%	23.40%		100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<u>FRAIS D'ADMINISTRATION</u>						
Administration	566.55	468.05	965.40	2'000.00	2'000.00	2'000.00
<u>TEMPLE</u>						
Frais d'entretien du Temple	446.85	369.20		816.05	1'220.80	1'150.00
Assurance immobilière	1'566.60	1'294.25		2'860.85	2'565.30	2'400.00
Assurances RC, dégâts d'eau et choses	776.65	641.60		1'418.25	1'343.00	1'200.00
Electricité Temple	4'642.90	3'835.85		8'478.75	13'036.80	3'000.00
<u>CULTE</u>						
Prestations du marguillier	7'228.25	5'971.75		13'200.00	13'200.00	13'200.00
Traitement des organistes et musiciens	8'128.20	6'715.30		14'843.50	14'603.50	15'100.00
Charges sociales (AVS, AC,...)	351.60	290.50		642.10	664.75	900.00
<u>CIMETIERE</u>						
Entretien du cimetière	31'088.40	25'684.25	52'974.30	109'746.95	116'853.30	110'150.00
Consommation d'eau	104.20	86.05	177.50	367.75	405.90	700.00
Assurance immobilière	66.50	54.90	113.25	234.65	230.35	300.00
Assurance RC et dégâts d'eau	19.30	15.95	32.90	68.15	62.60	100.00
Frais d'inhumations	6'291.20	5'197.60	10'720.15	22'208.95	19'047.80	16'000.00
Montants à reporter	61'277.20	50'625.25	64'983.50	176'885.95	185'234.10	166'200.00

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE

COMPTES DE L'EXERCICE 2023 - COMMENTAIRES

RESERVE

Rénovation du Temple :

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

Le montant en réserve au 31 décembre 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.

RECETTES

Redevances pour inhumations :

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

PAROISSE DE SAINT-BLAISE - HAUTERIVE - LA TENE COMPTES DE L'EXERCICE 2023

<i>REPARTITION</i>	<i>SAINT-BLAISE</i>	<i>HAUTERIVE</i>	<i>LA TENE</i>	<i>COMPTES 2023</i>	<i>COMPTES 2022</i>	<i>BUDGET 2023</i>
Temple, culte et réserve	54.76%	45.24%		100%	100%	100%
Autres chapitres	28.33%	23.40%	48.27%	100%	100%	100%
<i>DEPENSES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Montants reportés	61'277.20	50'625.25	64'983.50	176'885.95	185'234.10	166'200.00
<u>DIVERS</u>						
Subvention à l'Ecole de Musique	1'699.65	1'404.20	2'896.15	6'000.00	6'000.00	6'000.00
<u>RESERVE</u>						
Réserve du Temple	32'691.40	27'008.60		59'700.00	59'000.00	60'000.00
<i>TOTAL DES DEPENSES</i>	95'668.25	79'038.05	67'879.65	242'585.95	250'234.10	232'200.00

<i>RECETTES</i>	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Location du Temple	934.50	772.05		1'706.55		0.00
Redevances pour inhumations	322.95	266.80	550.25	1'140.00	960.00	700.00
Récupérations diverses	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Cotisations AVS/AC part employé	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Assurance accidents part employé	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Subventions cantonales	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Autres recettes (Temple)	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Autres recettes (Cimetière)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>TOTAL DES RECETTES</i>	1'257.45	1'038.85	550.25	2'846.55	960.00	700.00

<i>DEPENSES NETTES</i>	94'410.80	77'999.20	67'329.40	239'739.40	249'274.10	231'500.00
-------------------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------

CAPTAGE DE VIGNER

FRAIS D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2023



COMMENTAIRES

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

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

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

CALCULATION DES FRAIS D'EXPLOITATION DU CAPTAGE DE VIGNER
POUR L'EXERCICE 2023

1. DEBIT DES SOURCES

1.1. Total des m ³ d'eau pompés par Saint-Blaise	54'090 m ³
1.2. Total des m ³ d'eau pompés par la Tène	881'060 m ³
1.3. Total des m³ d'eau pompés par les deux communes	935'150 m³
1.4. Total des m ³ d'eau écoulés par le trop plein	631'806 m ³
1.7. Total du débit de la source en m³	1'566'956 m³

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

2.1. Total du débit en litres	1'566'956 m ³	x	1'000 lt	=	1'566'956'000 lt
2.2. Capacité du captage en litre minute	1'566'956'000 lt	:	525'600 '	=	2'981 lt'

COMMENTAIRES

3.6. Entretien du Captage :	Contrôle hebdomadaire, maintenance et dépannage - ingénieurs - 24 h	CHF	3'720.00
	Contrôle hebdomadaire, maintenance et dépannage - fontainiers - 51 h	CHF	6'375.00
	Contrôle hebdomadaire, maintenance et dépannage - monteurs - 66 h	CHF	7'589.95
	Rheno - révision des installations	CHF	1'585.00
	Pompe pour chlore	CHF	1'120.45
	Projet d'assainissement - honoraires Mauler	CHF	11'700.00
	Projet d'assainissement - honoraires Viteos	CHF	5'104.40
	Projet d'assainissement - honoraires Eli10	CHF	5'876.50
		CHF	<u>43'071.30</u>

3.13. Achat d'eau à la CEN : Il a été acheté 1'494 m³ à la CEN

3. FRAIS D'EXPLOITATION

3.1. Intérêts du capital					
3.11.	Intérêts durant 365 jours	fr. 394'121.20	x 3.875%	=	<u>CHF 15'272.20</u>
	Total annuel intérêts du capital				CHF 15'272.20
3.2. Amortissements (fixes) :					
	5 % sur installations de pompage				CHF 16'800.00
	2 % sur le gros oeuvre				<u>CHF 10'800.00</u>
	Total des amortissements				CHF 27'600.00
3.3.	Achat de matériel				CHF 0.00
3.4.	Energie électrique				CHF 121'742.25
3.5.	Produit de chloration				CHF 2'941.05
3.6.	Entretien du pompage				CHF 43'071.30
3.7.	Forfait annuel de nettoyage				CHF 5'000.00
3.8.	Forfait annuel pour administration				CHF 1'200.00
3.9.	Télépage (Alarme)				CHF 245.30
3.10.	Analyses de l'eau de la source				CHF 3'198.75
3.11.	Assurances (incendie, dégâts d'eau et choses)				CHF 151.95
3.12.	Frais divers				CHF 0.00
3.13.	Achat d'eau à la CEN (1'494 m ³)				CHF 1'872.20
3.14.	Frais d'exploitation de la CEN				CHF 18'306.35
3.15.	Recettes diverses			./. CHF	<u>0.00</u>
	TOTAL DES FRAIS D'EXPLOITATION				CHF 197'729.15
					<u>CHF 240'601.35</u>

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

4.1. Le prix du m³ d'eau au Captage de Vigner revient à fr. 240'601.35 : 935'150 m³ = fr. 0.257286371

5. FACTURATION

5.1. Commune de Saint-Blaise

Coût des m ³ d'eau pompés par Saint-Blaise	54'090 m ³	x	0.257286371	=	CHF	13'916.60
Part de la commune de Saint-Blaise sur les m ³ d'eau pompés					CHF	13'916.60
TVA 2,5 %					CHF	347.90
Montant à charge de la commune de Saint-Blaise					CHF	14'264.50

5.2. Commune de la Tène

Coût des m ³ d'eau pompés par la Tène	881'060 m ³	x	0.257286371	=	CHF	226'684.75
Part de la commune de la Tène sur les m ³ d'eau pompés					CHF	226'684.75
TVA 2,5 %					CHF	5'667.10
Montant à charge de la commune de la Tène					CHF	232'351.85

COMMENTAIRES

6.1.3. et 6.2.3. Locations des terrains :

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

Locations 2023

Caravanes Schulthess	CHF	33'414.94
Sébastien Marti	CHF	80.00
	CHF	33'494.94

6. REMBOURSEMENT

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

6.1. Commune de Saint-Blaise

6.1.1. Intérêts :	CHF	7'636.10
6.1.2. Amortissement :	CHF	13'800.00
6.1.3. Location terrains (Caravanes Schulthess + Sébastien Marti)	CHF	16'747.47
Total pour la commune de Saint-Blaise	CHF	38'183.57

6.2. Commune de la Tène

6.2.1. Intérêts :	CHF	7'636.10
6.2.2. Amortissement :	CHF	13'800.00
6.2.3. Location terrains (Caravanes Schulthess + Sébastien Marti)	CHF	16'747.47
Total pour la commune de la Tène	CHF	38'183.57

7. STATISTIQUE

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
- M3 d'eau pompés par Saint-Blaise :	76'085 m3	4'502 m3	1'437 m3	1'707 m3	8'582 m3	54'090 m ³
- M3 d'eau pompés par la Tène :	834'310 m3	865'467 m3	957'834 m3	991'629 m3	931'275 m3	881'060 m ³
- M3 d'eau écoulés par le trop plein :	815'257 m3	791'083 m3	703'146 m3	718'518 m3	582'400 m3	631'806 m ³
- Débit total d'exploitation :	1'725'652 m3	1'661'052 m3	1'662'417 m3	1'711'854 m3	1'522'257 m3	1'566'956 m ³
- Capacité du Captage en litre minute :	3'283 lt'	3'160 lt'	3'163 lt'	3'257 lt'	2'896 lt'	2'981 lt'
- Prix de revient du m3 pompé :	fr. 0.1991	fr. 0.1923	fr. 0.2028	fr. 0.1879	fr. 0.1862	fr. 0.2573



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

Comptes de l'exercice 2023



ENTRE-DEUX-LACS

Commission sociale régionale

Grand'Rue 28 • CP 148 • 2072 Saint-Blaise

Rapport de gestion 2023

La commission sociale régionale (CSR) s'est réunie à 4 reprises durant cette année 2023. La CSR est représentée par :

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

Durant l'année 2023, nous avons recensé 191 ouvertures (162 en 2022) de dossiers et 193 fermetures (183 en 2022) sur l'ensemble de l'Entre-deux-Lacs.

L'année 2023 n'a pas été marquée par d'importants projets tant au niveau du service que du Canton. Le nouveau logiciel informatique fait partie de la pratique quotidienne et les collaborateurs sont plutôt satisfaits de son utilisation. Notre équipe est toujours impliquée dans le groupe de suivi KISS qui a pour objectif de faire remonter les difficultés techniques rencontrées sur le terrain.

Le projet de suivi différencié harmonisé est en cours et nous sommes dans l'attente de l'implémentation au niveau de l'ensemble des GSR cantonaux. Après le départ d'une cheffe de service, Mme Di Munno a rejoint le COPIL SDH.

Monsieur Koffi Gbonougbe a été nommé adjoint à la cheffe de service. Il est en charge principalement de la stratégie et du suivi de la réinsertion des bénéficiaires de l'aide sociale et de seconder la cheffe de service pour l'organisation générale du service.

SERVICE SOCIAL RÉGIONAL DE L'ENTRE-DEUX-LACS

Tableau du nombre d'habitants et de dossiers au 31.12.2023 :

Base de calcul	Population au 31.12.2023	Population au 31.12.2022	Variation	Dossiers au 31.12.2023	Dossiers au 31.12.2022	Variation
Saint-Blaise	3'233	3'278	-45	81	70	11
Hauterive	2'671	2'692	-21	73	73	0
La Tène	5'509	5'357	152	118	139	-21
Le Landeron	4'646	4'677	-31	109	103	6
Cressier	1'920	1'888	32	41	38	3
Cornaux	1'650	1'635	15	42	47	-5
Lignièrès	1'042	1'006	36	21	16	5
Enges	271	270	1	4	5	-1
Totaux :	20'942	20'803	139	489	491	-2

Tableau du personnel (évolution):

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	EPT	EPT(A)	EPT	EPT	EPT(B)	EPT	EPT(C)

Assistants sociaux	4.0	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	4.2
--------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Personnel administratif	2.3	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	2.9
-------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Total	6.3	7.3	7.3	7.3	7.4	7.4	7.1
--------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

EPT = équivalent plein temps

(A)	dès 2018, 4.3 EPT pour le social, se compose de 3.5 EPT AS et 0.8 EPT responsable de service. 4 personnes composent les 3 EPT, soit 1 personne à 0.4 EPT, une à 0.7 EPT, une à 0.9 EPT et la dernière à 1 EPT.
(B)	dès 2021, 4.3 EPT pour le social, se compose de 3.5 EPT AS et 0.8 EPT responsable de service. 4 personnes composent les 3.1 EPT, soit 1 personne à 0.4 EPT, une à 0.8 EPT, une à 0.9 EPT et la dernière à 1 EPT.
(C)	Dès 2023, 4.2 EPT pour le social se compose de 3.4 EPT AS et 0.5 EPT responsable de service. 5 personnes composent les 2.9 EPT, soit 3 personnes à 0.5 EPT, 1 personne à 0.6 EPT et 1 personne à 0.8 EPT.

Diverses explications sur les comptes 2023 :

30100	Salaires du personnel :	Augmentation compensée de manière excédentaire au poste 30109 et à mettre en lien avec la suppléance assurée pendant le congé maternité d'une assistante sociale.
30900	Formation	Formation supplémentaire imprévue pour deux membres du personnel administratif en matière de spécialiste en assurances sociales.

- 31530 Entretien informatique : Augmentation des coûts suite au déploiement de nouveaux logiciels.
- 36110 Part aux frais de perso. Diminution de la part aux charges du « pot commun ».

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

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

Tableau du nombre d'habitants et de dossiers au 31.12.2023 :

Base de calcul	Population au 31.12.2023	Population au 31.12.2022	Variation	Dossiers au 31.12.2023	Dossiers au 31.12.2022	Variation
Saint-Blaise	3'233	3'278	-45	106	103	3
Hauterive	2'671	2'692	-21	106	112	-6
La Tène	5'509	5'357	152	200	205	-5
Le Landeron	4'646	4'677	-31	223	218	5
Cressier	1'920	1'888	32	51	47	4
Cornaux	1'650	1'635	15	57	55	2
Lignièrès	1'042	1'006	36	41	43	-2
Enges	271	270	1	2	1	1
Totaux :	20'942	20'803	139	786	784	2

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

Le personnel est composé de deux collaboratrices à temps partiel pour un total de 1,6 poste de travail.

Diverses explications sur les comptes 2023 :

Comptes en diminution par rapport au budget établi. Aucun commentaire spécifique à apporter.

GUICHET ACCORD DE L'ENTRE-DEUX-LACS

Tableau du nombre d'habitants et de dossiers au 31.12.2023 :

Base de calcul	Population au 31.12.2023	Population au 31.12.2022	Variation	Dossiers au 31.12.2022	Dossiers au 31.12.2022	Variation
Saint-Blaise	3'233	3'278	-45	81	70	11
Hauterive	2'671	2'692	-21	73	73	0
La Tène	5'509	5'357	152	118	139	-21
Le Landeron	4'646	4'677	-31	109	103	6
Cressier	1'920	1'888	32	41	38	3
Cornaux	1'650	1'635	15	42	47	-5
Lignières	1'042	1'006	36	21	16	5
Enges	271	270	1	4	5	-1
Totaux :	20'942	20'803	139	489	491	-2

En comparaison de l'année 2022, il s'avère que :

- Le nombre total de demandes de prestations sociales (DPS) ouvertes en 2022 : 833
- Le nombre total de demandes de prestations sociales (DPS) ouvertes en 2023 : 1'042

Diverses explications sur les comptes 2023 :

46110 Subvention cantonale : légère diminution de la subvention perçue de l'état pour part aux frais de personnel.

Saint-Blaise, le 15 février 2024

GSR/EDL Commune de Saint-Blaise

L'administrateur



Y. Ehret

La cheffe de service



G. Di Munno

AGENCE REGIONALE AVS DE L'ENTRE-DEUX-LACS COMPTES DE L'EXERCICE 2023

REPARTITION	Saint-Blaise	Hauterive	La Tène	Le Landeron	Cressier	Cornaux	Lignières	Enges	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
Population au 31.12.2023	15.44%	12.75%	26.31%	22.19%	9.17%	7.88%	4.98%	1.29%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2023	13.49%	13.49%	25.45%	28.37%	6.49%	7.25%	5.22%	0.25%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50%)	370.50	306.10	631.35	532.45	220.05	189.10	119.40	31.05	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	323.65	323.65	610.70	680.90	155.75	174.05	125.20	6.10	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50%)	8'737.70	7'218.75	14'888.85	12'556.50	5'189.05	4'459.35	2'816.15	732.40	56'598.75	56'450.00	55'106.00
Traitements (50%)	7'632.90	7'632.90	14'401.70	16'057.90	3'672.45	4'104.50	2'952.35	144.00	56'598.70	56'450.00	55'106.05
Charges sociales (50%)	1'810.00	1'495.45	3'084.35	2'601.20	1'074.95	923.80	583.40	151.75	11'724.90	13'150.00	12'729.95
Charges sociales (50%)	1'581.25	1'581.20	2'983.40	3'326.50	760.75	850.30	611.60	29.85	11'724.85	13'150.00	12'729.90
Frais de personnel (50%)	47.90	39.55	81.50	68.75	28.40	24.40	15.40	4.00	309.90	550.00	142.70
Frais de personnel (50%)	41.80	41.80	78.85	87.90	20.10	22.45	16.15	0.80	309.85	550.00	142.70
Charges d'exploitation											
Fouritures de bureau (50%)	58.65	48.40	99.85	84.25	34.80	29.90	18.90	4.90	379.65	500.00	222.95
Fouritures de bureau (50%)	51.20	51.20	96.60	107.70	24.65	27.55	19.80	0.95	379.65	500.00	222.95
Photocopies (50%)	166.20	137.35	283.30	238.90	98.75	84.85	53.60	13.95	1'076.90	2'000.00	1'466.70
Photocopies (50%)	145.20	145.25	274.00	305.55	69.90	78.10	56.15	2.75	1'076.90	2'000.00	1'466.65
Achat mobilier et produit (50%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'650.00	0.00
Achat mobilier et produit (50%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'650.00	0.00
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	290.20	239.75	494.55	417.05	172.35	148.10	93.55	24.35	1'879.90	1'750.00	876.95
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	253.45	253.50	478.35	533.35	122.00	136.35	98.05	4.80	1'879.85	1'750.00	876.95
Location bureaux+mobilier (50 %)	741.00	612.20	1'262.70	1'064.90	440.05	378.20	238.85	62.10	4'800.00	4'800.00	4'800.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	647.30	647.35	1'221.35	1'361.85	311.45	348.10	250.40	12.20	4'800.00	4'800.00	4'800.00
TOTAL DEPENSES	22'898.90	20'774.40	40'971.40	40'025.65	12'395.45	11'979.10	8'068.95	1'225.95	158'339.80	168'500.00	155'490.45
RECETTES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Subvention cantonale (50%)	3'188.90	2'634.50	5'433.75	4'582.55	1'893.80	1'627.45	1'027.75	267.30	20'656.00	20'000.00	20'478.00
Subvention cantonale (50%)	2'785.70	2'785.65	5'256.00	5'860.40	1'340.25	1'497.95	1'077.50	52.55	20'656.00	20'000.00	20'478.00
TOTAL RECETTES	5'974.60	5'420.15	10'689.75	10'442.95	3'234.05	3'125.40	2'105.25	319.85	41'312.00	40'000.00	40'956.00
DEPENSES NETTES	16'924.30	15'354.25	30'281.65	29'582.70	9'161.40	8'853.70	5'963.70	906.10	117'027.80	128'500.00	114'534.45

Nombre d'habitants au 31.12.2023 :	3'233	2'671	5'509	4'646	1'920	1'650	1'042	271	20'942
Dossiers ouverts au 31.12.2023 :	106	106	200	223	51	57	41	2	786

SERVICE SOCIAL REGIONAL DE L'ENTRE-DEUX-LACS COMPTES DE L'EXERCICE 2023

REPARTITION	Saint-Blaise	Hauterive	La Tène	Le Landeron	Cressier	Cornaux	Lignières	Enges	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
Population au 31.12.2023	15.44%	12.75%	26.31%	22.19%	9.17%	7.88%	4.98%	1.29%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2023	16.56%	14.93%	24.13%	22.29%	8.38%	8.59%	4.29%	0.82%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50%)	370.50	306.10	631.35	532.45	220.05	189.10	119.40	31.05	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	397.50	358.30	579.15	534.95	201.25	206.15	103.05	19.65	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Honoraires, jetons présence (50%)	833.60	688.75	1'420.50	1'198.00	495.10	425.45	268.70	69.90	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Honoraires, jetons présence (50%)	894.50	806.15	1'303.05	1'203.70	452.75	463.80	231.90	44.15	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50%)	53'775.45	44'427.55	91'632.85	77'278.35	31'935.95	27'444.95	17'331.90	4'507.65	348'334.65	341'200.00	340'740.15
Traitements (50%)	57'699.65	52'000.85	84'056.20	77'645.15	29'205.95	29'918.30	14'959.15	2'849.35	348'334.60	341'200.00	340'740.15
Charges sociales (50%)	9'622.15	7'949.50	16'396.00	13'827.55	5'714.35	4'910.75	3'101.25	806.55	62'328.10	82'150.00	75'476.85
Charges sociales (50%)	10'324.30	9'304.60	15'040.30	13'893.15	5'225.85	5'353.35	2'676.65	509.85	62'328.05	82'150.00	75'476.85
Frais de personnel (50%)	2'284.70	1'887.55	3'893.10	3'283.25	1'355.80	1'166.00	736.35	191.50	14'799.25	10'450.00	1'901.60
Frais de personnel (50%)	2'451.40	2'209.30	3'571.20	3'298.80	1'240.85	1'271.10	635.55	121.05	14'799.25	10'450.00	1'901.55
Part frais de personnel (50%)	6'540.15	5'403.20	11'144.25	9'398.50	3'884.00	3'337.80	2'107.90	548.20	42'364.00	50'000.00	57'178.00
Part frais de personnel (50%)	7'017.30	6'324.30	10'222.80	9'443.10	3'552.00	3'638.65	1'819.30	346.55	42'364.00	50'000.00	57'178.00
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	637.95	527.05	1'087.05	916.80	378.85	325.60	205.60	53.50	4'132.40	3'000.00	3'948.00
Fournitures de bureau (50%)	684.50	616.90	997.15	921.10	346.50	354.95	177.45	33.80	4'132.35	3'000.00	3'948.00
Photocopies (50%)	414.40	342.40	706.15	595.55	246.10	211.50	133.55	34.75	2'684.40	2'250.00	2'702.65
Photocopies (50%)	444.70	400.75	647.75	598.35	225.05	230.55	115.30	21.95	2'684.40	2'250.00	2'702.65
Achat mobilier et produit (50%)	461.30	381.10	786.10	662.95	273.95	235.45	148.70	38.65	2'988.20	4'000.00	2'402.85
Achat mobilier et produit (50%)	494.95	446.10	721.05	666.05	250.55	256.65	128.35	24.45	2'988.15	4'000.00	2'402.85
Maintenance SACSO	5'960.55	4'924.40	10'156.70	8'565.65	3'539.80	3'042.05	1'921.10	499.65	38'609.90	35'000.00	37'921.80
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	1'187.40	981.05	2'023.40	1'706.40	705.20	606.05	382.70	99.55	7'691.75	8'300.00	8'134.00
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	1'274.15	1'148.25	1'856.05	1'714.50	644.90	660.65	330.30	62.90	7'691.70	8'300.00	8'134.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	1'852.55	1'530.50	3'156.70	2'662.20	1'100.20	945.45	597.10	155.30	12'000.00	12'000.00	12'000.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	1'987.75	1'791.40	2'895.70	2'674.85	1'006.15	1'030.65	515.35	98.15	12'000.00	12'000.00	12'000.00
TOTAL DEPENSES	167'611.40	144'756.05	264'924.55	233'221.35	92'202.15	86'224.95	48'746.60	11'168.10	1'048'855.15	1'077'300.00	1'062'489.95
DEPENSES NETTES	167'611.40	144'756.05	264'924.55	233'221.35	92'202.15	86'224.95	48'746.60	11'168.10	1'048'855.15	1'077'300.00	1'062'489.95

Nombre d'habitants au 31.12.2023 :
Dossiers ouverts au 31.12.2023 :

3'233	2'671	5'509	4'646	1'920	1'650	1'042	271	20'942
81	73	118	109	41	42	21	4	489

GUICHET ACCORD COMPTES DE L'EXERCICE 2023

REPARTITION	Saint-Blaise	Hauterive	La Tène	Le Landeron	Cressier	Cornaux	Lignières	Enges	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
Population au 31.12.2023	15.44%	12.75%	26.31%	22.19%	9.17%	7.88%	4.98%	1.29%	100%	100%	100%
Dossiers ouverts au 31.12.2023	16.56%	14.93%	24.13%	22.29%	8.38%	8.59%	4.29%	0.82%	100%	100%	100%
DEPENSES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Frais d'administration											
Administration (50%)	370.50	306.10	631.35	532.45	220.05	189.10	119.40	31.05	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Administration (50%)	397.50	358.30	579.15	534.95	201.25	206.15	103.05	19.65	2'400.00	2'400.00	2'400.00
Ressources humaines											
Traitements (50%)	9'800.70	8'097.05	16'700.40	14'084.25	5'820.45	5'001.95	3'158.80	821.55	63'485.15	61'800.00	54'946.60
Traitements (50%)	10'515.90	9'477.35	15'319.50	14'151.10	5'322.90	5'452.70	2'726.35	519.30	63'485.10	61'800.00	54'946.55
Charges sociales (50%)	2'571.25	2'124.35	4'381.50	3'695.15	1'527.05	1'312.30	828.75	215.55	16'655.90	14'550.00	9'397.75
Charges sociales (50%)	2'758.95	2'486.45	4'019.20	3'712.65	1'396.50	1'430.55	715.30	136.25	16'655.85	14'550.00	9'397.70
Frais de personnel (50%)	19.65	16.25	33.55	28.30	11.70	10.05	6.35	1.65	127.50	500.00	112.20
Frais de personnel (50%)	21.10	19.05	30.75	28.40	10.70	10.95	5.50	1.05	127.50	500.00	112.20
Charges d'exploitation											
Fournitures de bureau (50%)	58.65	48.40	99.85	84.25	34.80	29.90	18.90	4.90	379.65	500.00	290.50
Fournitures de bureau (50%)	62.85	56.70	91.60	84.65	31.85	32.60	16.30	3.10	379.65	500.00	290.50
Photocopies (50%)	166.00	137.15	282.85	238.50	98.55	84.70	53.50	13.90	1'075.15	2'100.00	1'818.60
Photocopies (50%)	178.05	160.50	259.45	239.65	90.15	92.35	46.15	8.80	1'075.10	2'100.00	1'818.60
Achat mobilier et produit (50%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'000.00	635.45
Achat mobilier et produit (50%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'000.00	635.40
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	237.90	196.55	405.40	341.90	141.30	121.45	76.70	19.95	1'541.15	1'400.00	1'434.80
Téléphone, frais postaux, div. (50%)	255.30	230.05	371.90	343.50	129.20	132.35	66.20	12.60	1'541.10	1'400.00	1'434.80
Location bureaux+mobilier (50 %)	741.00	612.20	1'262.70	1'064.90	440.05	378.20	238.85	62.10	4'800.00	4'800.00	4'800.00
Location bureaux+mobilier (50 %)	795.10	716.55	1'158.30	1'069.95	402.45	412.25	206.15	39.25	4'800.00	4'800.00	4'800.00
TOTAL DEPENSES	28'950.40	25'043.00	45'627.45	40'234.55	15'878.95	14'897.55	8'386.25	1'910.65	180'928.80	182'100.00	151'671.65
RECETTES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Subvention cantonale (50%)	1'301.85	1'075.50	2'218.25	1'870.75	773.10	664.40	419.55	109.10	8'432.50	12'500.00	14'263.50
Subvention cantonale (50%)	1'396.75	1'258.85	2'034.85	1'879.65	707.00	724.25	362.15	69.00	8'432.50	12'500.00	14'263.50
TOTAL RECETTES	2'698.60	2'334.35	4'253.10	3'750.40	1'480.10	1'388.65	781.70	178.10	16'865.00	25'000.00	28'527.00
DEPENSES NETTES	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
DEPENSES NETTES	26'251.80	22'708.65	41'374.35	36'484.15	14'398.85	13'508.90	7'604.55	1'732.55	164'063.80	157'100.00	123'144.65

Nombre d'habitants au 31.12.2023 :	3'233	2'671	5'509	4'646	1'920	1'650	1'042	271	20'942
Dossiers ouverts au 31.12.2023 :	81	73	118	109	41	42	21	4	489