



Séance du Conseil général du 26 juin 2023 à 19h30
à la salle de spectacle de Saint-Aubin-Sauges

Ordre du jour :

1. Appel nominal.
2. Correspondance.
3. Renouvellement du bureau du Conseil général pour la période législative 2023-2024.
Nomination :
 - a) du président / de la présidente
 - b) du vice-président / de la vice-présidente
 - c) du / de la secrétaire
 - d) du / de la vice-secrétaire
 - e) de deux questeurs.
4. Rapport du Conseil communal concernant la comptabilisation de deux préfinancements respectifs :
 - a) d'un montant de CHF 2'040'000.- pour la construction de la salle de sport polyvalente et le réaménagement des locaux des travaux publics à Gorgier
 - b) et d'un second montant de CHF 1'000'000.- pour la construction de la salle de gymnastique à Bevaix.
5. Approbation des comptes 2022.
6. Rapport du Conseil communal relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 1'730'000.- pour la réalisation d'une mesure du PGEE et la réfection de l'entrée Nord de la rue de la Fontanette à Sauges.
7. Informations du Conseil communal.
8. Résolution, interpellations et questions écrites.

Le Conseil communal

La Grande Béroche, le 7 juin 2023

La séance est publique.

Empêchements

Selon l'art. 32 du règlement général de commune, tout membre du législatif empêché d'assister à une séance doit s'en excuser à l'avance par écrit auprès du président.

Il communiquera par la même occasion au président le nom de son remplaçant ou de sa remplaçante pour cette séance (suppléant·e élu·e).



Rapport du Conseil communal concernant la comptabilisation de deux préfinancements respectifs :

- 1) d'un montant de CHF 2'040'000.- pour la construction de la salle de sport polyvalente et le réaménagement des locaux des travaux publics (TP) à Gorgier**
 - 2) et d'un second montant de CHF 1'000'000.- pour la construction de la salle de gymnastique de Bevaix**
-

Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,

1. Introduction

Dans le cadre de l'étude du bouclage des comptes de l'exercice 2022, le Conseil communal a constaté un excédent de revenus important du compte de fonctionnement et vous propose deux préfinancements pour un montant total de CHF 3'040'000.-.

De nombreux investissements sont prévus ces prochaines années et la commune de La Grande Béroche se doit de les planifier et d'en prévoir le financement dans la mesure où les charges induites (amortissements et intérêts) vont venir grever les comptes de fonctionnement sur plusieurs exercices.

Le Conseil communal privilégie le préfinancement d'investissements en lieu et place d'une simple attribution du bénéfice à la fortune nette, ce qui permet de neutraliser tout ou partie des charges d'amortissements annuelles et d'alléger les comptes de fonctionnement.

Lors de la dernière rencontre du Conseil communal avec la commission financière en date du 22 mai 2023, l'exécutif a proposé d'utiliser le bénéfice issu du résultat de l'exercice 2022 de la manière décrite sous les points ci-dessous.

2. Salle de sport polyvalente et réaménagement des locaux des TP à Gorgier

Attribution d'un montant complémentaire de CHF 2'040'000.- au préfinancement de la construction de la salle de sport et polyvalente et au réaménagement des locaux des travaux publics à Gorgier. Suite à cette attribution, le montant de la réserve au bilan compte 29300.01 « Salle de sport polyvalente et locaux TP » sera porté à un montant total de CHF 7'300'000.- ; ainsi, cela nous permettra de couvrir la totalité des charges d'amortissements relatives à ces deux projets.

3. Nouvelle salle de gymnastique à Bevaix

Attribution d'un montant complémentaire de CHF 1'000'000.- au préfinancement de la construction de la nouvelle salle de gymnastique à Bevaix. Suite à cette attribution, le montant de la réserve au bilan compte 29300.11 « Construction salle de gymnastique Bevaix » sera porté à un montant total de CHF 6'523'854.08 ; ceci nous permettra de couvrir une partie des charges d'amortissements relatives à ce projet.

4. Contraintes légales

Après avoir pris connaissance des contraintes légales d'une telle opération, le Conseil communal a constaté que les conditions cadres pour la constitution d'une provision étaient remplies.

L'article 49 de la loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC) précise à son alinéa 3 qu'un préfinancement est inscrit au budget et il stipule également que les modalités de préfinancement doivent être définies dans un arrêté du Conseil général.

En l'occurrence, dans le cadre du règlement sur les finances communales, adopté par votre autorité en date du 14 septembre 2020, l'article 17 dudit règlement précise les modalités de comptabilisation d'un préfinancement à son alinéa 3, qui permet de comptabiliser un préfinancement lors de la clôture de l'exercice courant.

5. Conclusion

Cette démarche n'a pas comme seul but de réduire l'excédent de l'exercice en cours mais elle s'inscrit dans une vision à moyen et long terme afin de préserver la continuité d'un service public de qualité sans péjorer les charges de fonctionnement de la nouvelle commune de La Grande Béroche.

La commission des finances a été consultée au sujet des deux préfinancements lors de sa séance du 22 mai 2023 et a préavisé favorablement les préfinancements proposés.

Au vu de ce qui précède, nous vous remercions d'accepter les deux arrêtés joints pour des préfinancements d'un montant total de CHF 3'040'000.-.

En se tenant à votre entière disposition pour toute information complémentaire, le Conseil communal vous prie d'agréer, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, ses salutations distinguées.

La Grande Béroche, le 7 juin 2023

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
Le président, Le chef du dicastère,
Maxime Rognon Thierry Pittet



Arrêté relatif à la comptabilisation d'un préfinancement d'un montant de CHF 2'040'000.- pour la construction de la salle de sport polyvalente et le réaménagement des locaux des travaux publics à Gorgier

Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

vu loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;

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

vu le règlement communal sur les finances, du 14 septembre 2020 ;

vu le rapport du Conseil communal, du 7 juin 2023 ;

vu le préavis favorable de la commission financière, du 22 mai 2023 ;

arrête :

Art. 1^{er} : Le Conseil communal est autorisé à effectuer un préfinancement de CHF 2'040'000.- avant bouclement des comptes de l'exercice 2022 pour la construction de la salle de sport et polyvalente et le réaménagement des locaux des travaux publics à Gorgier.

Art. 2 : La réserve de préfinancement sera dissoute sur la durée prévue, au même rythme que les amortissements comptables. Un décompte distinct est établi chaque année dans les annexes aux comptes.

Art. 3 : L'éventuel solde non utilisé de la réserve de préfinancement sera comptabilisé comme recette extraordinaire dans le compte de résultats.

Art. 4 : Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté à l'expiration du délai référendaire

La Grande Béroche, le 26 juin 2023

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL

Le (la) président(e),

Le (la) secrétaire,



Arrêté relatif à la comptabilisation d'un préfinancement d'un montant de CHF 1'000'000.- pour la construction de la salle de gymnastique à Bevaix

Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

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

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

vu le règlement communal sur les finances, du 14 septembre 2020 ;

vu le rapport du Conseil communal, du 7 juin 2023 ;

vu le préavis favorable de la commission financière, du 22 mai 2023 ;

arrête :

Art. 1^{er} : Le Conseil communal est autorisé à effectuer un préfinancement de CHF 1'000'000.- avant bouclage des comptes de l'exercice 2022 pour la construction de la salle de gymnastique à Bevaix.

Art. 2 : La réserve de préfinancement sera dissoute sur la durée prévue, au même rythme que les amortissements comptables. Un décompte distinct est établi chaque année dans les annexes aux comptes.

Art. 3 : L'éventuel solde non utilisé de la réserve de préfinancement sera comptabilisé comme recette extraordinaire dans le compte de résultats.

Art. 4 : Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté à l'expiration du délai référendaire

La Grande Béroche, le 26 juin 2023

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL

Le (la) président(e), Le (la) secrétaire,



COMMUNE
DE LA
GRANDE BÉROCHE

Compte rendu
financier

2022

2 juin 2023

Table des matières

1. Commentaires relatifs aux comptes et rapports	
1.1 Rapport du Conseil communal	page 3
1.2 Arrêté	page 18
1.3 Commentaires	page 19
1.4 Rapport COFI	page 26
2. Rapport du réviseur	page 27
3. Bilan condensé	page 29
4. Comptes de résultats	page 30
5. Récapitulation, classification fonctionnelle	page 31
6. Flux de trésorerie	page 32
7. Annexes	
7.1 Principes comptables	page 33
7.2 Etat du capital propre	page 36
7.3 Tableau des provisions	page 40
7.4.1 Tableau des participations	page 41
7.4.2 Tableau des garanties et cautionnement	page 42
7.5.1 Tableau des immobilisations (PA)	page 43
7.5.2 Tableau des immobilisations (PF)	page 48
7.6 Etat du capital tiers	page 50
8. Contrôle des objets d'investissement	page 51
9. Indicateurs financiers	page 55
10. Détail des comptes	
10.1 Bilan	page 57
10.2 Classification fonctionnelle	page 63
Classification par nature	page 105
10.3 Comptes des investissements	page 113
11. Glossaire	page 123



Rapport du Conseil communal à l'appui des comptes 2022

Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,

1. Introduction

Le budget 2022, adopté par votre autorité et élaboré selon le modèle comptable harmonisé (MCH2), prévoyait un déficit de CHF 384'236.-. Les comptes 2022 bouclent avec

un excédent de revenus de CHF 3'194'463.-

avant d'éventuels préfinancements ; c'est donc une amélioration de presque CHF 3,58 millions entre le budget et les comptes.

Cet excellent résultat est principalement dû aux éléments suivants :

- amélioration de CHF 2'400'000.- du produit de l'impôt ;
- diminution de CHF 601'909.- des charges cofinancées avec l'État dans le domaine de l'action sociale ;
- diminution de CHF 83'892.- de notre participation aux charges du Cercle scolaire les Cerisiers ;
- diminution de CHF 130'917.- de notre participation au déficit de BéroCAD SA.

La suite du présent rapport reprend une comparaison de l'ensemble de l'évolution des charges et des revenus de manière détaillée par rapport au budget 2022.

2. Résultat des activités d'exploitation

Charges de personnel

	Cptes 2022	B2022	Ecart	Cptes 2021	Ecart
30 Charges de personnel	7'810'003	7'916'814	-106'811	7'341'718	468'284

La variation des charges de personnel, diminution d'un montant de CHF 106'811.-, est le résultat de plusieurs facteurs que nous détaillons ci-après :

	Autorités	Cptes 2022	B2022	Ecart	Commentaires
		745'064	742'430	2'634	
30000	Jetons de présence CG et Commissions	88'778	75'500	13'278	Augmentation du nombre de séances + nouvelle commission enfance et jeunesse.
30000	Salaires Conseil communal	663'672	666'930	-3'258	Salaires légèrement surestimés au budget 2022.
30009	Remboursements vacances CC	-7'386	0	-7'386	Montant pas pris en compte lors du budget.

Administration		Cptes 2022	B2022	Écarts	Commentaires
		5'177'696	5'350'152	-172'456	
30100	Salaires du personnel	5'417'868	5'476'352	-58'484	} Voir explications ci-après.
30100	Poste d'archiviste		-92'000	92'000	
30109	Remboursement de salaires	-240'172	-34'200	-205'972	

Le Conseil général a approuvé la création d'un poste d'archiviste communal pour les années 2022 et 2023 pour la mise à jour des archives des anciennes communes. Il ne nous a pas été possible de trouver un collaborateur bénéficiant des compétences nécessaires, raison pour laquelle nous avons dû mandater l'entreprise Docuteam. Dès lors, et afin d'avoir une comparaison exacte de la variation de la masse salariale de notre administration, nous avons déduit le montant de CHF 92'000.- (coût estimé du nouveau poste d'archiviste) de notre calcul.

Au final, la masse salariale totale diminue de CHF 172'456.-. Cette variation s'explique en partie par le fait que cinq collaborateurs ont fait valoir leurs droits à une retraite anticipée, ce qui nous a permis de réaliser des économies au moment de repourvoir leur poste.

Charges exceptionnelles		Cptes 2022	B2022	Écarts	Commentaires
		-20'622	0	-20'622	
30100	Primes de fidélité	6'250	0	6'250	Des gratifications, jusqu'à concurrence de CHF 500.-, ont été versées à certain·e·s collaborateur·trice·s. Il s'agissait d'une manière de remercier le/la collaborateur·trice pour un certain engagement.
30100	Heures supplémentaires	44'767	0	44'767	En 2022, le Conseil communal a régularisé les problématiques d'heures supplémentaires à la STEP.
30100	Variation provision charges de personnel	-71'639	0	-71'639	Selon les nouvelles dispositions de la LFinEC, les vacances et heures supplémentaires (non consommées) au 31 décembre doivent faire l'objet d'une provision. Ce montant représente la variation entre le 31.12.2021 et le 31.12.2022.

Indemnités		Cptes 2022	B2022	Écarts	Commentaires
		82'191	82'974	-783	
30300	Indemnités remplacements temporaires	17'881	35'000	-17'119	Dans le cadre des structures d'accueil, notre collectivité a l'obligation d'assurer une permanence. Suite à une meilleure organisation, nous avons pu optimiser une partie des remplacements par nos ressources.
30300	Civilistes	16'428	0	16'428	Établissement d'affectations reconnues depuis 2022, notre commune a accueilli six civilistes respectivement au Service forestier et à la voirie, pour un total correspondant à 345 jours de service. Les missions d'intérêts publics effectuées font partie des programmes prioritaires répertoriés par le service civil.
30490	Indemnités de piquet	47'882	47'974	-92	Pas de commentaire.

Assurances et charges sociales		Cptes 2022	B2022	Écarts	Commentaires
		1'785'217	1'611'158	174'059	
30400	Allocations complémentaires	87'387	79'453	7'934	Ce montant varie en fonction du nombre d'enfants à charge de nos collaborateurs.
30500	Charges sociales /cotisations ALFA	533'744	520'900	12'844	Le budget 2022 a été sous-estimé.
30520	Cotisations Prévoyance.ne	693'140	716'410	-23'270	Le budget 2022 a été surestimé.
30530	Assurances-accidents	57'291	70'045	-12'754	Le budget 2022 a été surestimé.
30550	Cotisations assurance IJM	171'029	176'610	-5'581	Le budget 2022 ne tenait pas compte d'un rabais de quantité.
30591	Cotisations FFP / Cotisations LAE	16'599	16'990	-391	Pas de commentaire.
30593	Fonds formation apprenti·e·s	35'651	35'800	-24'099	Les coûts de participation au fonds de formation des apprenti·e·s sont largement compensés par le montant des subventions reçues.
30593	Subvention cantonale formation apprenti·e·s	-51'000	-27'050		
30640	Pont CCAP	12'469	22'000	-9'531	En baisse par rapport au budget suite au départ à la retraite d'un collaborateur.
30640	Ponts-AVS	228'906	0	228'906	En 2022, cinq collaborateurs ont fait valoir leurs droits à bénéficier d'une retraite anticipée, cette somme correspond aux montants totaux que notre commune a versé à la caisse de pension pour couvrir une ou deux années de pont-AVS.

Formation		Cptes 2022	B2022	Écarts	Commentaires
		40'457	38'100	2'357	
30900	Formation du personnel	40'457	38'100	2'357	Montant difficile à estimer au moment de l'élaboration du budget.

Charges de biens et services

	Cptes 2022	B2022	Ecarts	Cptes 2021	Ecarts
31 Charges de biens et services	6'604'637	6'066'670	537'967	6'128'214	476'424

Les charges de biens et services sont en augmentation de CHF 537'967.- par rapport au budget 2022. Vous trouverez les explications relatives aux variations significatives des biens et services dans le document « Liste des principales variations entre le budget et les comptes 2022 » à la suite du présent rapport.

Amortissements du patrimoine administratif (PA)

	Cptes 2022	B2022	Ecarts	Cptes 2021	Ecarts
33 Amortissements du PA	4'057'079	3'859'352	197'727	3'813'594	243'484

La variation des charges d'amortissement résulte de l'augmentation du volume des investissements consentis en 2021, ainsi que des amortissements sur les investissements terminés en 2022. Le Service des finances a sous-estimé l'impact de ces derniers dans la projection budgétaire 2022.

Attribution aux financements spéciaux

	Cptes 2022	B2022	Ecart	Cptes 2021	Ecart
35 Attributions aux FS	779'082	400'150	378'932	395'834	383'248

Le montant total des attributions aux financements spéciaux se compose de la manière suivante :

Attributions aux fonds des capitaux de tiers		Attributions aux financements spéciaux	
Port de Bevaix	23'065	Déchets ménages	79'126
Port de Saint-Aubin-Sauges	72'876	Déchets entreprises	50'588
Port de Vaumarcus	4'981	Fonds forestier	1'648
Total	100'922	Fonds de l'énergie	174'014
		Total	305'377

Attributions aux fonds des capitaux propres

Fonds Ponts-AVS 2e Pilier	372'783
Total	372'783

La variation entre les montants portés au budget 2022 et les comptes résulte de l'attribution de base au fonds Ponts-AVS 2^e Pilier de CHF 250'000.- par le fonds d'aide à la fusion, complétée par l'attribution annuelle qui correspond au 2% de la masse salariale AVS.

Charges de transfert

	Cptes 2022	B2022	Ecart	Cptes 2021	Ecart
36 Charges de transfert	17'710'392	18'552'648	-842'256	18'126'916	-416'524

Vous trouverez ci-après les principales variations entre les comptes et le budget, des explications détaillées vous sont fournies dans la « Liste des principales variations entre le budget et les comptes 2022 » à la suite du présent rapport.

		Cptes 2022	B2022	Variations
36010	Charges d'action sociales	3'941'948	4'543'857	-601'909
36120.01	Émoluments état civil de district	40'934	57'453	-16'519
36120.03	Part communale SSCL	456'958	471'872	-14'914
36120.04	Part communale au service de l'ambulance	297'957	315'000	-17'043
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	8'520'226	8'604'208	-83'982
36140.00	Transports publics (pot commun)	686'973	746'629	-59'656
36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	552'524	532'563	19'961
36350.02	Accueil petite enfance structures privées	790'425	855'000	-64'575
36350.04	Promotion entreprises	3'666	24'000	-20'335
36370.03	Subvention Onde Verte junior	182'411	172'000	10'411
	Variations totales			-848'561

Subventions à redistribuer

	Cptes 2022	B2022	Ecart	Cptes 2021	Ecart
37/47 Subventions à redistribuer	408'835	420'000	-11'165	381'681	27'154

Le montant des subventions à redistribuer dans le chapitre 37 concernent la redevance cantonale sur l'eau ; cette somme est reversée au Canton dans le chapitre 47.

Imputations internes

	Cptes 2022	B2022	Ecart	Cptes 2021	Ecart
39/49 Imputations internes	1'013'929	938'136	75'793	974'519	39'410

L'ensemble des imputations internes représente les flux financiers entre les différents services, avec des charges (chapitre 39) et des revenus (chapitre 49) équilibrés. La différence s'explique de la manière suivante :

Compte	Libellé	Variations	Remarques
39100.00	Imputations pour prestations de services	5'000	Légère adaptation.
39300.02	Imputations internes ménages	-3'661	Légère variation par rapport au budget.
39400.00	Imputations internes pour intérêts	84'567	L'augmentation significative des investissements dans les services industriels (eau/épuration) génère une augmentation des charges d'intérêts pour ces deux rubriques.
39800.00	Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	-10'113	Diminution des charges du chapitre.
	Total	75'793	

Les différences constatées n'ont pas d'incidence puisqu'une charge supplémentaire dans ce chapitre 39 verra sa contrepartie immédiate avec une recette supplémentaire dans le chapitre 49, et inversement.

Revenus fiscaux

	Cptes 2022	B2022	Ecart	Cptes 2021	Ecart
40 Revenus fiscaux	-28'639'263	-26'220'075	-2'419'188	-26'454'036	2'185'227

À l'instar de la majorité des communes neuchâteloises et de l'État de Neuchâtel, les comptes 2022 affichent des recettes fiscales (+CHF 2,4 millions) plus importantes que prévu. L'évolution est notamment favorable pour l'impôt direct des personnes physiques (+CHF 2 millions), des personnes morales (+CHF 350'000.-) et de l'impôt foncier (+CHF 60'000.-). Cette progression s'explique grâce à la bonne conjoncture, à la baisse très marquée du taux de chômage, aux premiers effets de l'inflation et à l'augmentation de notre population de +85 habitant.e.s.

Veillez trouver ci-après le détail de la fiscalité catégorie d'impôts :

Impôts sur les personnes physiques

Impôts sur les personnes physiques année en cours		Cptes 2022	B2022	Ecart	Cptes 2021	Ec. 22/21
		25'131'938	23'521'257	1'610'681	23'569'140	1'562'798
40000.00	Impôts sur le revenu	20'929'076	20'026'260	902'816	19'958'651	970'426
44010.00	Impôts sur la fortune	3'465'334	3'105'558	359'776	3'227'886	237'448
40006.00	Imputation forfaitaire	-42'211	-22'062	-20'149	-77'497	35'286
40030.00	Prestations en capital	779'739	411'501	368'238	460'100	319'639

Impôts sur les personnes physiques, récupération années précédentes

Impôts sur les personnes physiques, années précédentes		Cptes 2022	B2022	Ecarts	Cptes 2021	Ec. 22/21
		600'026	214'619	385'407	202'266	397'760
40001/21	Impôts années précédentes	568'675	184'701	383'974	165'000	403'675
40002.00	Rappels impôts	31'351	29'918	1'433	37'266	-5'915

Impôts issus de l'activité des personnes morales

Impôts issus de l'activité des personnes morales		Cptes 2022	B2022	Ecarts	Cptes 2021	Ec. 22/21
		2'437'072	2'083'361	353'711	2'248'964	188'109
40020.00	Impôts à la source	232'950	346'700	-113'750	513'056	-280'106
40050.00	Impôts s/revenu frontaliers	429'856	347'237	82'619	347'237	82'619
40100.00	Impôts s/bénéfice PM	667'151	417'765	97'726	418'670	102'500
40110.00	Impôts s/capital PM	128'517	280'177		274'498	
40101.00	Impôts PM variation	72'821	0	72'821	2'119	70'703
40190/91	Fonds IPM	905'778	691'482	214'296	809'778	95'999
40107.00	Correction IPM 2013 SCCO	0	0	0	-116'394	116'394

S'agissant de la diminution du produit de l'impôt à la source, cette variation s'explique de la manière suivante : une nouvelle législation est entrée en vigueur pour l'année fiscale 2021 concernant les impôts à la source, ce qui a permis à des contribuables « sourciers » de demander à être taxés de manière ordinaire. Cette modification implique des extournes de taxations de l'impôt à la source au profit de l'impôt sur les revenus ordinaires.

Impôts fonciers

Impôts fonciers		Cptes 2022	B2022	Ecarts	Cptes 2021	Ec. 22/21
		406'407	343'338	63'069	372'707	33'701
40210.00	Impôts fonciers PM	151'196	89'650	61'546	106'592	44'604
40210.01	Impôts fonciers PP	255'211	253'688	1'523	266'115	-10'903

Taxes

	Cptes 2022	B2022	Ecart	Cptes 2021	Ecart
42 Taxes	-7'562'144	-7'083'094	-479'050	-7'111'209	450'936

Une lecture plus détaillée des différents comptes par nature nous permet de constater plusieurs variations significatives dont vous trouverez ci-après une explication détaillée.

		Cptes 2022	B2022	Écart	Commentaires
		-6'243'117	-5'766'888	-476'229	
42100.03	Sanctions de plans	-190'284	-70'000	-120'284	
42100.05	Rebourst taxe adm. SAT	-142'024	-75'000	-67'024	Augmentation des dossiers traités par le Service de l'urbanisme.
42600.79	Rbt enquêtes publiques / conventions précarité	-15'925	0	-15'925	
42400.03	Redevance Groupe E	-462'396	-414'000	-48'396	Le budget 2022 a été sous-estimé.
42401.01	Taxe de base	-1'141'846	-1'110'000	-31'846	Budget 2022 sous-estimé, le montant final est proche des comptes 2021 (CHF 1'143'918.-).
42401.06	Vente énergie	-111'403	-149'000	37'597	Dans le chapitre du CAD de Gorgier, le relevé des compteurs 2021 a eu lieu à fin janvier 2022, ce qui explique cette variation.
42401.10	Taxe sur la consommation	-795'932	-820'000	24'068	Budget légèrement surestimé, la taxe est toutefois supérieure de CHF 52'114 par rapport aux comptes 2021 (CHF 743'817.-).
42401.20	Taxe déchets ménages	-729'855	-665'000	-64'855	Le budget 2022 n'a pas été adapté suite à la modification de la taxe en 2021.
42401.50	Taxe d'amarrage	-432'400	-464'000	31'600	Budget 2022 surestimé, le montant final est proche des comptes 2021 (CHF 424'722.-).
42500	Vente de bois	-559'514	-491'800	-67'714	Plus de recettes car bois valorisé localement dans les projets de rénov./constr. Salle Gorgier + CSRC, hausse des ventes de bois énergie pour le bois de feu notamment.
42600.00	Remboursements de tiers	-1'340'425	-1'191'088	-149'337	Augmentation de la participation des parents en lien avec l'augmentation des capacités d'accueil.
42600.06	Frais OP s/dossiers OREE	-19'927	-7'000	-12'927	Augmentation du nombre de dossiers traités.
42600.11	Récupération du papier	-34'481	-15'000	-19'481	Montant difficile à estimer lors de l'élaboration du budget.
42600.18/19	Rétrocession Vadec	-178'585	-195'000	16'415	Diminution du tonnage des déchets traités et ajustement de la ristourne à la baisse.
42900.01	Récupération sur non-valeurs	-88'119	-100'000	11'881	Montant difficile à estimer lors de l'élaboration du budget.

Revenus divers

	Cptes 2022	B2022	Écarts	Cptes 2021	Écarts
43 Revenus divers	-174'842	-61'600	-113'242	-124'265	50'578

Les principales variations des revenus s'expliquent de la manière suivante :

		Cptes 2022	B2022	Écarts	Commentaires
		-157'595	-46'200	-111'395	
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-19'576	0	-19'576	Il s'agit principalement de revenus en lien avec le Service forestier. Recettes de travaux pour tiers (inter-services / État NE / privés sur demande).
43900.00	Autres revenus	-47'527	-20'200	-27'327	
43900.06	Sponsoring	-4'000	-26'000	22'000	Un seul sponsoring a été demandé et reçu pour les Apéro & Co, soit les CHF 4'000.- inscrits aux comptes.
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-78'397	0	-78'397	Remboursement d'assurances en lien avec les nombreux sinistres.
43900.09	Régularisations diverses	-8'096	0	-8'096	Régularisations de postes au bilan en accord avec l'organe de révision.

Prélèvements aux financements spéciaux

	Cptes 2022	B2022	Écarts	Cptes 2021	Écarts
45 Prélèvements aux FS	-1'204'853	-650'525	-554'328	-721'855	482'998

Les principales variations s'expliquent comme suit :

		Cptes 2022	B2022	Écarts	Commentaires
		-1'158'296	-601'102	-557'194	
45010.00	Prélèvements aux financements spéciaux	-56'019	-9'637	-46'382	Il s'agit du prélèvement 2022 pour équilibrer le chapitre du CAD de Gorgier. Le relevé des compteurs 2021 a eu lieu à fin janvier 2022, ce qui explique cette variation.
		0	-2'914	2'914	Lors de l'élaboration du budget 2022, le résultat du port de Vaumarcus présentait un déficit.
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-276'623	-383'613	106'990	Le déficit du chapitre 7100 Approvisionnement en eau est inférieur au budget.
		-234'937	-204'938	-29'999	Le déficit du chapitre 7200 Approvisionnement en eau est supérieur au budget.
45110.00	Prélèvements fonds aide fusion	-361'811	0	-361'811	Selon les instructions du Service des communes, le prélèvement à la réserve de fusion doit dorénavant être comptabilisé dans la rubrique 45.
45110.99	Prélèvements Pont-AVS 2e Plier	-228'906	0	-228'906	Au cours de l'année 2022, cinq collaborateurs ont fait valoir le droit à une retraite anticipée. Les montants que la commune a versés à la Caisse de pension à titre de pont-AVS sont neutralisés par prélèvement à la réserve.

Revenus de transferts

	Cptes 2022	B2022	Ecart	Cptes 2021	Ecart
46 Revenus de transfert	-991'213	-879'079	-112'134	-880'317	110'896

La variation entre les comptes et le budget s'explique de la manière suivante :

		Cptes 2022	B2022	Écart	Commentaires
		-736'051	-621'000	-115'051	
46219.00	Compensation des charges géo-topographiques	-7'761	0	-7'761	Montant versé par le Canton pour compenser les charges en lien avec l'altitude.
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-101'283	-90'000	-11'283	Augmentation du volume des notifications de poursuites.
46300.00	Subventions de la Confédération	-29'296	0	-29'296	Subvention temporaire d'une aide de l'OFAS pour l'augmentation de l'offre d'accueil.
46310.00	Subventions du Canton	-597'711	-531'000	-66'711	Les subventions cantonales pour les structures d'accueil ont été supérieures de CHF 50'420.- (à mettre en lien avec l'augmentation du nombre de places). D'autre part, la subvention en lien avec les accords de prestations du Canton est supérieure de CHF 16'291.-.

3. Résultat provenant du financement

Charges financières

	Cptes 2022	B2022	Ecart	Cptes 2021	Ecart
34 Charges financières	707'013	769'906	-62'893	749'501	-42'488

Le poste des charges financières comprend toutes les charges d'intérêts passifs ainsi que les charges liées au patrimoine financier (notamment les immeubles locatifs). Vous trouverez ci-après l'explication des principales variations.

		Cptes 2022	B2022	Écart	Commentaires
		515'904	573'212	-57'308	
34060.00	Intérêts sur emprunts	361'230	339'462	21'768	L'augmentation des intérêts s'explique par les charges d'intérêt du nouvel emprunt de CHF 4'000'000.-, ainsi que par les charges des emprunts à court terme.
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	130'592	78'750	51'842	La gérance Merse Immo, qui gère notre patrimoine financier, nous a transmis les comptes finaux début 2023 des bâtiments sous gestion. Il ressort que la charge totale de ces derniers se monte à environ CHF 38'500.-.
34990.09	Pertes sur participation BéroCAD SA	24'083	155'000	-130'917	Les pertes sur notre participation à BéroCAD SA sont inférieures au montant prévu au budget.

Revenus financiers

	Cptes 2022	B2022	Ecart	Cptes 2021	Ecart
44 Revenus financiers	-1'233'127	-1'204'780	-28'347	-1'314'077	80'950

Veillez trouver ci-après l'explication des principales variations.

		Cptes 2022	B2022	Écart	Commentaires
		-1'228'025	-1'200'780	-27'245	
44011	Intérêts s/impôts	-200'410	-228'000	27'590	Le produit des intérêts sur impôts est difficilement estimable lors de l'élaboration du budget.
44300 44320	Loyers et fermages du PA et du PF	-984'709	-966'280	-18'429	Les divers revenus provenant des loyers et fermages ont été sensiblement supérieurs au budget (effet post Covid-19).
44200.00	Dividendes	-11'798	-6'500	-5'298	Budget sous-estimé, montant total proche du produit des comptes 2021 (CHF 12'165.-).
44400.00	Adaptations des titres	13'250	0	13'250	La commune détient des actions Swisscanto qui ont perdu de la valeur durant l'année 2022.
44900.00	Réévaluations PA	-44'358	0	-44'358	Ce montant correspond à l'ajustement de nos participations dans les sociétés BéroCAD, Viteos et Groupe E (voir document Annexe 7.4.1).

4. Résultat extraordinaire

Charges extraordinaires

	Cptes 2022	B2022	Ecart	Cptes 2021	Ecart
38 Charges extraordinaires	0	0	0	1'100'000	-1'100'000

En 2022, il n'y a pas eu de charges extraordinaires comptabilisées. Dans l'éventualité où votre autorité décide de valider les deux préfinancements qui vous sont proposés, cette rubrique présentera un montant de CHF 3'040'000.-.

Revenus extraordinaires

	Cptes 2022	B2022	Ecart	Cptes 2021	Ecart
48 Revenus extraordinaires	-1'057'226	-1'082'151	24'925	-1'121'515	64'289

Vous trouverez ci-après les explications concernant les revenus extraordinaires :

	Cptes 2022	B2022	Écart	Commentaires	
48930.00	Prélèvements réserve de préfinancement	-301'253	-301'253	0	Voir le tableau détaillé ci-dessous.
48930.90	Prélèvements réserve aide à la fusion	0	-24'923	24'923	Selon les instructions du Service des communes, le prélèvement à la réserve de fusion doit être comptabilisé dans la rubrique 45.
48950.00	Prélèvements s/réserve retraitement PA	-755'973	-755'975	2	Neutralisation de la charge d'amortissement provenant du retraitement des immeubles.
Total				24'925	

Date arrêté du CG	Désignation	Préfinancé initial	Bilan	Montant
24.06.2016	Rue du Castel place de rebroussement	357'000.00	2930002	7'140.00
24.06.2016	Classes Charrières	550'000.00	2930003	19'250.00
24.06.2016	Gare 4 (bâtiment communal)	670'000.00	2930004	33'500.00
12.05.2016	Place de stationnement Vaumarcus	90'000.00	2930005	1'800.00
24.06.2016	Rue du Castel Saint-Aubin-Sauges	421'500.00	2930006	8'430.00
12.05.2016	Réservoir incendie Vaumarcus	104'000.00	2930007	2'080.00
30.05.2016	Nouveau collège Fresens	115'800.00	2930010	4'053.00
18.06.2018	Préfinancements 2017 (SCOM)	2'700'000.00	2930099	225'000.00
		5'008'300.00		301'253.00

5. Investissements

Le montant total des investissements bruts réalisés durant l'exercice 2022 est de CHF 8'654'696.- (CHF 4'180'841.- pour l'exercice 2021), ce qui représente le 59% (30,5% en 2021) du montant des investissements inscrits au budget 2022 (CHF 14'681'000.-).

Comptes des investissements		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	Total	8'654'596	-23'683	14'681'000	-1'678'600	4'180'814	-398'220
	Investissements nets		8'630'913		13'002'400		3'782'594
0	Administration	230'598	-13'620	247'000	-27'000	314'246	-36'912
1	Ordre et sécurité publique	116'228		115'000		4'850	
2	Formation	2'139'015		3'770'000		375'818	-2'335
3	Culture, Sport, Loisirs et Eglises	1'677'498		3'469'000	-20'000	598'605	
5	Sécurité sociale	0		0		32'338	
6	Trafic	4'431'860	-10'063	4'978'000	-1'548'000	2'701'897	-353'895
7	Environnement			1'988'000	-51'500		
8	Economie publique	59'398		114'000	-32'100	153'058	-5'078

La comparaison entre les montants investis et budgétisés durant l'exercice 2022 est rendue difficile par le fait que la ventilation finale dans les chapitres « 61 Trafic », « 71 Approvisionnement en eau » et « 72 Traitement des eaux usées » est différente entre le budget et les comptes. Ces trois chapitres représentent les principaux postes d'investissements.

Le budget des investissements 2022 était composé de 100 objets pour un montant total de CHF 14'681'000.-. Sur ce total, il y avait 77 objets d'investissements déjà votés (dont la réalisation pouvait débiter rapidement et sans contraintes) pour un montant total de CHF 7'161'000.-.

La mise en œuvre des 23 objets résiduels portés au budget des investissements 2022 pour un montant total de CHF 7'520'000.- était quant à elle conditionnée par plusieurs facteurs indépendants de la bonne volonté du Conseil communal tels que la soumission d'objets au vote du Conseil général et l'impact de facteurs externes (Confédération, Canton, oppositions aux projets, etc.).

Au final, le Conseil communal a réalisé ou mis en œuvre des investissements pour CHF 8'654'596.-, montant supérieur de CHF 1'493'596.- au potentiel d'investissement dont la réalisation pouvait débiter rapidement et sans contraintes. Le Conseil communal se réjouit d'avoir pu dépasser le seuil théorique des investissements potentiellement sans embûches.

Vous trouverez ci-après des explications sur les principales réalisations de l'année 2022.

Administration

Durant l'année 2022, la restauration du lavoir de la Brena à Gorgier a permis de retrouver un bâtiment « d'époque ». La mise en passe de l'ensemble du site de Gorgier (écoles) a également été réalisé.

Formation

La démolition et l'ensemble de la maçonnerie de la salle polyvalente et de sport à Gorgier ont été effectués sur l'année 2022, impliquant un investissement important.

Culture – loisirs – sports

Pour la double salle de gym de Bevaix, les mandataires ont travaillé afin d'arriver au projet de l'ouvrage et ainsi déposer le permis de construire en fin d'année.

La rénovation de l'ancienne école de Fresens (place de la Guêpe) a permis aux Guêpes mais également à l'ensemble des habitant·e·s de notre commune de profiter d'un nouvel espace culturel.

Le Service technique a réalisé une grande partie des investissements 2022 inscrits au budget.

Plusieurs investissements ont été réalisés dans les trois ports. Nous relevons ici la réalisation de la nouvelle place de parc, tant pour les voitures que pour les bateaux, au port de Bevaix.

Travaux publics

Au niveau des travaux publics, nous pouvons notamment mentionner la réalisation des équipements nécessaires au plan de quartier « Au Roncinier », la grande partie du travail est faite et il reste uniquement l'aménagement des carrefours. Outre les investissements liés aux routes que nous réalisons quasiment chaque année, le Service technique a réalisé six arrêts de bus selon la norme LHand, ces travaux demandent passablement de contact avec les privé·e·s car il est souvent nécessaire de discuter d'acquisition de terrain. Ces allers-retours réguliers sont chronophages et le délai à fin 2023 sera difficile à tenir pour les arrêts non encore réalisés. La zone de rencontre de Montalchez a aussi été réalisée, ce projet a permis au village de retrouver une zone propice à la mobilité douce et une petite place de village.

Services industriels

Au niveau des services industriels, nous avons œuvré à l'harmonisation du système de gestion du réseau d'eau. Ce projet permettra de récolter les données précieuses et impératives à l'établissement de notre plan général d'adduction d'eau. Nous avons aussi terminé l'entretien de la station de pompage de Treytel, source de l'approvisionnement en eau potable pour le village de Bevaix.

Urbanisme densification/optimisation des zones d'activités économiques (ZAE)

Des rencontres avec tous les acteurs économiques locaux, organisées d'abord en groupe puis individuellement, ont permis de dresser un état des lieux s'agissant des attentes et besoins de chacun·e. Les enjeux principaux à anticiper et intégrer dans la révision du PAL ont été identifiés. En 2023, le crédit « ZI Saint-Aubin-Sauges - programme + proposition » permettra de poursuivre l'action de la commune visant à accompagner et appuyer une densification et optimisation des ZAE.

6. Marge d'autofinancement

Le calcul du degré d'autofinancement sur la base de notre règlement sur les finances communales du 14 septembre 2020 se présente comme suit :

Calcul du taux d'endettement 2022

200 Engagements courants	-4'847'509	100 Disponibilités	6'494'962
201 Engagements financiers à court terme	-5'000'000	101 Créances	10'865'969
204 Passifs de régularisation	-821'156	104 Actifs de régularisation	800'676
205 Provisions à court terme	-172'908	106 Stocks	74'531
206 Engagements financiers à long terme	-27'413'700	107 Placements financiers	145'254
208 Provisions à long terme	-849'345	108 Immobilisations corporelles du PF	26'195'312
209 Engagements capitaux de tiers	-1'799'756		
CAPITAUX DE TIERS	-40'904'374	PATRIMOINE FINANCIER	44'576'703
40 REVENUS FISCAUX	-28'639'263		

Taux d'endettement net en % -12.82

Degré minimal d'autofinancement
selon Règlement sur les finances

**pas de
limite**

Marge d'autofinancement 2022

Résultats d'exercice moyenne (2018-2022)	
(-) déficit / (+) bénéfice	1'872'180
Amortissements légaux (Nature 33)	4'057'079
Prélèvement à la réserve (N 48950)	-755'973
Marge d'autofinancement	5'173'286
Investissements NET	8'630'913
Degré d'autofinancement	59.94%

7. Emprunts

Pour la première fois depuis le début de la fusion, notre collectivité a conclu un emprunt de longue durée (10 ans) pour un montant de CHF 4'000'000.-, montant auquel il convient d'ajouter un emprunt à court terme de CHF 5'000'000.- qui fera l'objet d'une consolidation en emprunt ferme au cours du premier trimestre 2024.

No de compte	Prêteurs (institut financier)	Montant de l'emprunt	taux	Durée		Solde au 01.01.2022	Amort. / Rbt Nouveau	Solde au 31.12.2022
				début	fin			
2010200	BCN court terme	5'000'000	0.95%	07.09.23	07.03.23	2'000'000	3'000'000	5'000'000
2063114	AXA Vie	2'500'000	1.62%	10.03.14	11.03.24	2'500'000		2'500'000
2063028	BCN	800'000	3.02%	19.01.07	27.11.29	400'000	-50'000	350'000
2063048	BCN	1'500'000	1.40%	25.01.17	31.12.27	1'162'500	-75'000	1'087'500
2063092	BCN	75'000	2.20%	28.06.12	30.06.22	7'500	-7'500	0
2063109	BCN	2'000'000	2.93%	16.12.13	16.02.27	750'000	-150'000	600'000
2063124	BCGE	4'000'000	1.68%	23.05.22	21.05.32		4'000'000	4'000'000
2063030	Etat de Neuchâtel	100'000	0.00%	04.07.05	2022	10'000	-10'000	0
2063039	Office du logement	180'000	0.00%	29.11.11	31.12.36	108'000	-7'200	100'800
2063013	Postfinance	500'000	0.47%	13.06.16	13.05.26	500'000		500'000
2063021	Postfinance	561'000	2.31%	21.09.10	22.09.25	252'450	-28'050	224'400
2063022	Postfinance	200'000	1.20%	14.05.12	13.05.22	20'000	-20'000	0
2063023	Postfinance	200'000	1.91%	14.05.12	14.05.27	110'000	-10'000	100'000
2063024	Postfinance	200'000	2.02%	14.05.12	14.05.32	110'000	-10'000	100'000
2063026	Postfinance	500'000	0.93%	13.05.16	13.05.31	500'000		500'000

No de compte	Prêteurs (institut financier)	Montant de l'emprunt	taux	Durée		Solde au 01.01.2022	Amort. / Rbt Nouveau	Solde au 31.12.2022
				début	fin			
2063038	Postfinance	1'600'000	0.70%	28.02.17	01.03.27	1'200'000	-100'000	1'100'000
2063041	Postfinance	3'000'000	1.68%	30.09.13	29.09.28	1'800'000	-150'000	1'650'000
2063042	Postfinance	2'000'000	1.49%	30.09.14	30.09.24	1'300'000	-100'000	1'200'000
2063043	Postfinance	2'000'000	1.81%	30.09.14	28.09.29	1'300'000	-100'000	1'200'000
2063099	Postfinance	1'200'000	0.59%	30.06.16	30.06.26	700'000	-50'000	650'000
2063112	Postfinance	2'000'000	1.95%	21.08.13	21.08.23	1'320'000	-80'000	1'240'000
2063044	Raiffeisen	3'000'000	0.92%	07.10.15	30.10.23	2'400'000	-100'000	2'300'000
2063094	Raiffeisen	290'250	1.95%	20.06.13	31.05.23	32'500	-21'500	11'000
2063120	Rentes Genevoises	1'200'000	1.35%	27.03.17	31.03.37	960'000	-60'000	900'000
2063017	SUVA	1'610'000	1.48%	30.08.22	30.08.34	1'610'000		1'610'000
2063018	SUVA	1'000'000	1.59%	30.01.13	30.01.23	800'000		800'000
2063040	SUVA	3'000'000	1.47%	07.01.13	07.01.25	1'800'000	-150'000	1'650'000
2063115	SUVA	2'500'000	0.41%	05.02.15	05.02.25	2'500'000		2'500'000
2063045	UBS	1'220'000	1.75%	15.08.14	15.08.24	620'000	-80'000	540'000
	Totaux	43'936'250				26'817'512	5'640'750	32'458'626
							Variations 2022	-5'641'114

8. Conclusion

Le Conseil communal est très satisfait du résultat des comptes communaux 2022 et tient à relever l'excellente collaboration avec la commission financière qui a siégé à plusieurs reprises dans le cadre du contrôle des comptes. Il tient aussi à remercier les collaboratrices et collaborateurs du Service des finances qui ont œuvré pour clôturer les comptes, ainsi que pour leur disponibilité auprès de notre organe de révision.

L'exécutif souhaite terminer ce rapport en remerciant l'ensemble des citoyennes et des citoyens ainsi que les contribuables pour les efforts consentis en faveur de la collectivité et adresser ses sentiments de gratitude aux collaboratrices et collaborateurs des services communaux pour leur engagement et leur disponibilité. Il vous invite, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à accepter les comptes comme présentés.

En se tenant à votre entière disposition pour toute information complémentaire, le Conseil communal vous prie d'agréer, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, ses salutations distinguées.

La Grande Béroche, le 7 juin 2023

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
 Le président, Le chef du dicastère,
 Maxime Rognon Thierry Pittet



Arrêté relatif à l'approbation des comptes 2022

Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

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 ;

vu le règlement communal sur les finances, du 14 septembre 2020 ;

vu le rapport du Conseil communal, du 7 juin 2023 ;

arrête :

Art. 1^{er} : Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2022, qui comprennent :

a) Le compte de résultats qui se présente comme suit :

Charges d'exploitation	CHF	38'383'956.85
Revenus d'exploitation	CHF	-39'995'076.92
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	-1'611'120.07
Charges financières	CHF	707'012.94
Produits financiers	CHF	-1'233'126.90
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-526'113.96
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	-2'137'234.03
Charges extraordinaires	CHF	0.00
Revenus extraordinaires	CHF	-1'057'226.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-1'057'226.00
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	CHF	-3'194'460.03

b) Le compte des investissements du patrimoine administratif

Dépenses	CHF	8'654'597.30
Recettes	CHF	-23'682.47
Montant total des crédits d'investissements	CHF	8'630'914.83

c) le bilan au 31 décembre 2022.

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

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

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

La Grande Béroche, le 26 juin 2023

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL
Le (la) président(e), Le (la) secrétaire,

Liste des principales variations entre le budget et les comptes 2022

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

En bordeaux : commentaires du canton

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Variations	Commentaires
	Tous les services	30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	115'612	46'097	+69'515	Augmentation des coûts d'assurance en lien avec les nombreux cas d'absence pour maladie de longue durée.
110	Conseil général	30000.00	Jetons de présence CG et commissions	61'200	55'000	+6'200	Augmentation du nombre de séances et création d'une nouvelle commission enfance et jeunesse.
120	Conseil communal	30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	86'232	94'965	-8'733	Budget surestimé lors du calcul en lien avec l'augmentation du taux d'activité des membre du CC.
210	Service des finances	49100.00	Prestation de service	-182'850	-167'850	-15'000	Imputations supérieures au montant inscrit au budget (plus de prestations). Montant identique à celui des comptes 2021.
211	Administration des finances		Nota: Dans ce chapitre (211 Administration des finances), nous retrouvons toutes les charges transversales en lien avec les finances communales (variation de provision heures et vacances, variation provision débiteurs impôts, frais de poursuites, pertes sur débiteurs hors chapitres autofinancés, ADB et non-valeurs sur impôt, réévaluations du patrimoine administratif PA).				
		30100.99	Variation provision heures supp/vacances	-10'016	0	-10'016	Selon les nouvelles dispositions de la LFinEC, les vacances et heures supplémentaires (non consommées) au 31 décembre doivent faire l'objet d'une provision.
		30640.99	Ponts-AVS	228'906	0	+228'906	En 2022, cinq collaborateurs ont fait valoir leurs droits à bénéficier d'une retraite anticipée.
		31800.02	Variation provisions débiteurs impôts	-31'000	0	-31'000	Selon les nouvelles dispositions de la LFinEC, une provision doit être constituée, à mettre en lien avec la diminution du montant des ADB.
		31810.01	ADB et non-valeur s/impôts	236'370	350'000	-113'630	Le montant total des remises et non-valeurs est difficile à estimer au budget.
		35110.99	Attribution Pont-AVS 2e Pilier	122'783	0	+122'783	Première alimentation du fonds selon disposition.
		42900.01	Récupération sur non-valeurs	-88'119	-100'000	+11'881	Montant difficilement prévisible au moment de l'élaboration du budget.
		44900.00	Réévaluations PA	-44'358	0	-44'358	Ce montant correspond à l'ajustement de nos participations dans les sociétés BéroCAD, Viteos et Groupe E (voir document Annexe 7.4.1).
		45110.99	Prélèvement Pont-AVS 2e Pilier	-228'906	0	-228'906	Prélèvement au fonds pour compenser les dépenses selon le règlement.
219	Fonds d'aide à la fusion	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'873	0	+6'873	Achat de gobelets en plastique réutilisables.
		31320.00	Honoraires de conseillers externes	82'829	0	+82'829	Honoraires pour l'élaboration du cahier des charges et marché publics (BAMO) pour la formalisation du PAL.
		33	Amortissements	22'108	0	+22'108	Amortissements des investissements réalisés à l'aide du fonds. Défibillateurs, bannière communale, guichet pour handicapés, etc...

Liste des principales variations entre le budget et les comptes 2022

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

En bordeaux : commentaires du canton

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Variations	Commentaires
220	Administration générale	30	Charges de personnel	456'635	543'636	-87'001	Le Conseil général a approuvé la création d'un poste d'archiviste communal pour les années 2022 et 2023 pour la mise à jour des archives des anciennes communes. Il ne nous a pas été possible de trouver un collaborateur bénéficiant des compétences nécessaires, raison pour laquelle nous avons dû mandater l'entreprise Docuteam.
		31320.06	Archives communales (mise à jour)	90'869	0	+90'869	
		33	Amortissements	18'884	8'302	+10'582	
290	Immeubles administratifs	31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	31'630	0	+31'630	La principale variation du chapitre 31 Biens et services pour un montant de CHF 31'630.- représente des charges de réparation de la toiture de l'ancien local du tennis au Rafour.
		43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-22'507	0	-22'507	Nous avons reçu un remboursement de CHF 22'507.- de nos assurances pour couvrir les travaux.
1111	Sécurité publique et AGSP	31301.01	Missions temporaires de sécurité	36'698	20'000	+16'698	Augmentation des missions MD Security pour la gestion du stationnement à la Pointe du Grain les dimanches durant la saison estivale.
		46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-101'283	-90'000	-11'283	Augmentation du volume des notifications des commandements de payer non retirés à la Poste.
1406	Office régional de l'état civil	36120.01	Émoluments état civil de district	40'934	57'453	-16'519	La différence résulte d'une augmentation des émoluments payés pour des célébrations dans notre commune, ce qui a contribué à baisser notre participation.
1500	Service du feu	30000.00	Jetons de présence des commissions	27'078	20'000	+7'078	Augmentation des visites (rattrapage après la période Covid-19)
		36120.03	Part SSCL (syndicat du feu)	451'238	481'525	-30'287	L'excédent de recettes du Syndicat de la Sécurité Civil du Littoral (SSCL) en 2021 impacte les comptes communaux 2022. Ce montant correspond à la moitié de l'excédent de recette réparti entre les communes membre du syndicat.
		31	Biens services et marchandises	15'480	8'100	+7'380	Augmentation des charges d'entretien et des charges d'énergie.
Syndicat scolaire régional les Cerisiers		36120.05	Participation au syndicat scolaire	8'520'226	8'604'208	-83'982	L'exercice 2022 du Cercle scolaire régional les Cerisiers boucle sur des charges inférieures aux prévisions budgétaires et des coûts par élèves et par cycles en-dessous de ceux projetés lors de l'établissement du budget 2022. L'augmentation du nombre d'élèves et la bonne maîtrise des frais d'entretien liés à la gestion de l'école ont permis cette baisse des frais d'écolage. En effet, le budget de la formation pèse lourd dans un budget communal. Le comité scolaire partage avec les communes membres le souci constant de limiter les dépenses. Il poursuit ce travail de maîtrise des finances scolaires qui a un impact important sur les comptes de notre commune.
2170	Bâtiments scolaires	30	Charges de personnel	594'584	636'689	-42'105	Une modification de la répartition des tâches dans le service de la conciergerie a pour effet des variations dans d'autres chapitres. Un de nos collaborateurs a demandé de pouvoir bénéficier d'une retraite anticipée ce qui nous a permis de faire des économies au moment de repourvoir le poste.
		31200	Eau, énergie, combustible	166'150	142'600	+23'550	Augmentation des charges de l'énergie.

Liste des principales variations entre le budget et les comptes 2022

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

En bordeaux : commentaires du canton

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Variations	Commentaires
2170	Bâtiments scolaires	31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	115'035	0	+115'035	La principale variation du chapitre 31 Biens et services pour un montant de CHF 115'035.- concerne des dégâts causés pour un manque d'entretien du réseau CAD de Bevaix (réseau propre au vieux collège). Pendant la durée des travaux, le bâtiment a été chauffé avec des radiateurs électriques pendant tout l'hiver. Au vu de l'état de vétusté des installations, notre assurance n'a pas couvert la totalité des coûts.
		43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-37'984	0	-37'984	
2180	Structures d'accueil	30	Charges de personnel	1'489'306	1'509'153	-19'847	La variation positive des charges de personnel provient d'une augmentation de la participation du canton aux charges pour l'encadrement des enfants à besoins spécifiques (-CHF 15'010.-), de la subvention au fonds de formation (-CHF 11'100.-), à la diminution des indemnités de remplacement (-CHF 17'119.-). Ce montant est toutefois en partie compensé par une augmentation des cotisations "employeur" de +CHF 18'696.-.
		31050.00	Denrées alimentaires / frais réception	235'460	216'100	+19'360	Augmentation des charges en lien avec l'augmentation des capacités d'accueil.
		31300.00	Prestations de services de tiers	14'888	500	+14'388	Un crédit supplémentaire de CHF 20'000.- a été accordé par le Conseil général en date du 30 mai 2022 pour la mise en œuvre de la stratégie communale sur le parascolaire (cahier des charges).
		33	Amortissements	68'683	80'738	-12'055	En 2021, des amortissements concernant la nouvelle salle de gymnastique de Gorgier ont été comptabilisés à tort dans le chapitre des structures d'accueil.
		36320.02	Accueil parascolaire - part communale	552'524	532'563	+19'961	Augmentation de la facturation (parents-commune) en lien avec l'augmentation des capacités d'accueil.
		42600.00	Remboursements de tiers	-1'337'585	-1'189'688	-147'897	Augmentation de la participation des parents en lien avec l'augmentation des capacités d'accueil.
		46310.00	Subventions du canton	-330'420	-280'000	-50'420	Augmentation des subventions en lien avec l'augmentation des capacités d'accueil.
3410	Sports	31440.06	Entretien des terrains de sport	57'562	40'000	+17'562	Le Conseil communal a octroyé un crédit supplémentaire en date du 30.11.2022 pour la rénovation de la clôture pare-ballons d'un montant de CHF 19'866.- non prévu au budget 2022.
		33	Amortissements	76'186	122'724	-46'538	Les amortissements relatifs à la salle de gymnastique Gorgier d'un montant total de CHF 34'930.- ont été comptabilisés dans le chapitres 3413, ceux de la salle de Bevaix dans la rubrique 3412.
3412	Grande salle de Bevaix	33	Amortissements du PA	44'794	33'075	+11'719	
3413	Salle de gym Gorgier	33	Amortissements du PA	34'930	0	+34'930	
3420	Parcs et espaces verts	33	Amortissements	65'487	51'595	+13'892	Les amortissements des investissements 2021 n'ont pas été prévus au budget 2022.
3421	Salle spectacles St-Aubin-Sauges	31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	17'966	5'000	+12'966	Le dépassement concerne l'installation de projecteurs LED pour un montant de CHF 8'990.- et pour des nouveaux robinets d'un montant total de CHF 2'160.-.

Liste des principales variations entre le budget et les comptes 2022

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

En bordeaux : commentaires du canton

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Variations	Commentaires
4220	Services de sauvetage	36120.04	Part communale au service de l'ambulance	297'957	315'000	-17'043	Le budget 2022 a été calculé sur la base d'un coût habitant de CHF 35.-. Au final, les coûts réels ont été de CHF 33.- par habitant-e.
Charges d'action sociales (cofinancées avec le canton)							Globalement, la facture (SASO) est inférieure de CHF 601'909.- au montant budgétisé.
2300	Formation professionnelle	36370.01	Bourses d'études	116'745	120'319	-3'574	L'écart favorable par rapport au budget relève principalement des domaines des subsides d'assurance-maladie et de l'aide sociale. Dans la composante LAMal, il a été prévu au budget 2022 différentes augmentations, qui relevaient de l'évolution inconnue du montant des primes assurance-maladie 2022, de la croissance démographique chez les bénéficiaires de la catégorie "PC AVS/AI" et des effets de la pandémie pour les bénéficiaires des catégories "aide sociale" et "subsides ordinaires". Au final, aucune de ces augmentations ne s'est réalisée. De manière similaire, des effets de la pandémie étaient attendus dans l'aide sociale et ne se sont pas concrétisés. De plus, dans ce domaine, on note une baisse notable du nombre de dossiers suivis, qui s'explique principalement par un taux de chômage très bas et une situation économique favorable. Toujours dans la composante "aide sociale", les charges du domaine de l'asile sont moins élevées que prévu. En conclusion, cette baisse générale au titre des dépenses liées aux prestations sociales délivrées dans le canton est une bonne nouvelle pour les comptes 2022. Cependant, le contexte inflationniste ainsi que la guerre en Ukraine nous oblige à rester vigilants dans les prochains exercices budgétaires.
5120	Réduction primes	36110.02	Subsides LAMal	1'317'367	1'533'038	-215'671	
5410	Allocations familiales	36110.09	Alloc. Fam. Pers. Sans activité	99'508	119'132	-19'624	
5430	Recouvrement pensions alimentaires	36110.01	Avances contributions d'entretien	11'996	21'197	-9'201	
5510	Ass. chômage	36110.03	Part sur financement LCI	101'105	103'192	-2'087	
5590	Mesures d'intégration socioprof.	36110.08	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	187'957	218'697	-30'740	
5790	Assistance	36110.10	Social privé	99'091	91'299	+7'792	
		36110.19	Lutte contre les fraudes	33'392	34'267	-875	
5720	Aide sociale	36110.06	Aide sociale	1'974'788	2'302'716	-327'928	
5451	Crèches	36350.20	Accueil petite enfance	790'425	855'000	-64'575	Le montant des charges en lien avec les enfants placés en crèche est difficile à estimer. Les dépenses totales 2022 sont proches du montant porté aux comptes 2021 (CHF 805'298.-).
6150	Routes communales	31010.02	Carburants	39'900	28'000	+11'900	La hausse du prix des carburants de 2022 n'était pas prévisible et donc pas inscrite au budget.
		31410.00	Entretien des routes / voies de communication	235'026	200'000	+35'026	L'hiver 2021-2022 a eu un effet grandement péjoratif sur les routes communales. La commission financière avait été informée du manque de moyens sur l'année 2022. Le service a réalisé uniquement les entretiens nécessaires.
		31430.15	Entretien éclairage public (EP)	100'931	80'000	+20'931	Il s'agit de la mise en place de l'extinction de l'éclairage durant la nuit, principalement par l'ajout d'horloges de commande sur les stations. Cette dépense n'était pas prévisible lors de l'élaboration du budget.

Liste des principales variations entre le budget et les comptes 2022

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

En bordeaux : commentaires du canton

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Variations	Commentaires
6150	Routes communales	31510.00	Entretien de véhicules et outils	56'977	45'000	+11'977	Le parc de véhicules et d'outils est vieillissant et il sera prochainement nécessaire de procéder à des renouvellements.
		33	Amortissements du PA	866'284	742'180	+124'104	La variation des charges d'amortissements résulte de l'augmentation du volume des investissements consentis en 2021. Le Service des finances a sous-estimé l'impact de ces derniers dans la projection budgétaire 2022.
7100	Approvisionnement en eau	30	Charges de personnel	118'442	260'822	-142'380	Au niveau des services industriels, un poste a été pourvu plus tard que prévu.
		31420.01	Entretien du réseau d'eau	135'872	125'000	+10'872	Notre campagne de recherche de fuites a révélé plus de fuites sur le réseau que prévu et nous avons procédé à un rattrapage des années précédentes.
		31420.08	Entretien des hydrants	33'885	20'000	+13'885	Nous avons réparé davantage d'hydrants (rattrapage des années précédentes).
		39400.00	Imputations internes pour intérêts	119'399	91'097	+28'302	Augmentation des coûts à mettre en relation avec l'augmentation du volume des investissements.
7200	Traitement des eaux usées	30	Charges de personnel	315'777	292'875	+22'902	Un ajustement du taux d'activité d'un collaborateur dans les chapitres 710 et 720 engendre une modification des charges entre ces deux chapitres.
		31300.35	Déshydratation des boues	78'632	98'000	-19'368	Au vu des bons résultats de Vadec SA, le Conseil d'administration a décidé d'octroyer un rabais de CHF 20.- par tonne de boues (passant de CHF 180.-/to à CHF 160.-/to).
		31300.36	Séchage des boues (Vadec)				
		31340.00	Primes d'assurances	7'026	19'000	-11'974	Le montant des primes a été surestimé au budget 2022 (coût 2021 : CHF 7'605.-).
		31420	Entretien des stations de pompages	21'130	35'000	-57'488	Le service manquait de ressources en personnel afin d'effectuer la totalité des tâches d'entretien nécessaire. Les différentes demandes acceptées par le législatif permettront de corriger le tir.
			Entretien des canaux égouts	39'017	70'000		
			Entretien de l'enceinte de la STEP	7'922	15'000		
			Entretien des terrains bâtis	9'443	15'000		
31510.00	Entretien de véhicule et outils	59'178	30'000	+29'178	Les STEP sont vieillissantes et les diverses machines demandent plus d'attention. La panne du brasseur et son remplacement (à Bevaix) n'avaient pas été budgétés.		
33	Amortissements du PA	421'600	397'162	+24'438	Augmentation des coûts à mettre en relation avec l'augmentation du volume des investissements.		
39400.00	Imputations internes pour intérêts	159'908	107'372	+52'536			
7301	Gestion des déchets ménages	31300.40	Ramassage des déchets urbains	205'084	240'000	-34'916	Optimisation du ramassage pour l'entreprise mandatée qui a permis un rabais sur le prix par habitants.
		31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	169'023	140'000	+29'023	La météo du printemps 2022 a été propice à une forte production de déchets verts.
		31300.45	Récupération de la ferraille	62'022	50'000	+12'022	Quantité de ferraille difficile à estimer au budget.

Liste des principales variations entre le budget et les comptes 2022

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

En bordeaux : commentaires du canton

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Variations	Commentaires
7301	Gestion des déchets ménages	31300.46	Ramassage déchets crus	32'928	17'000	+15'928	Même principe que pour le compostage, plus de quantité.
		31810.00	Pertes sur créances effectives	17'277	500	+16'777	Montant en lien avec les ADB difficile à estimer au budget, le montant total des pertes en 2021 s'élevait à CHF 28'563.-:
7303	Gestion des déchets des entreprises	31300.52	Vadec, incinération déchets au poids	77'551	65'000	+12'551	Quantité de déchets difficile à estimer.
		31300.53	Ramassage déchets au poids	113'259	100'000	+13'259	Vidange et transport des containers d'entreprises plus conséquent. Ces éléments sont refacturés aux entreprises.
7900	Aménagement du territoire	31320.00	Honoraires de conseillers externes	58'465	32'000		En lien avec l'augmentation du nombre de dossiers traités.
		36	Charges de transfert	127'514	100'000	+27'514	
		42	Taxes	-350'843	-151'000	-199'843	L'amélioration par rapport au budget provient d'une augmentation des dossiers traités.
8200	Sylviculture	30	Charges de personnel	389'873	409'277	-19'404	Diminution des charges suite au départ d'un ancien collaborateur (retraite anticipée).
		31450.02	Déchetage et transports copeaux	76'040	50'000	+26'040	Plus-value par rapport au budget en raison de l'augmentation des coût d'exploitation (hausse carburant notamment).
		42	Taxes	-559'514	-491'800	-67'714	Plus de recettes car bois valorisé localement dans les projet de rénov./constr. Salle Gorgier + CSRC, hausse des ventes de bois énergie pour le bois de feu notamment.
		43	Revenus divers	-67'537	-20'000	-47'537	Plus de recettes car prestations interservices valorisées par de la facturation interne + vente mobilier forestier.
9100	Impôts	40000.00	Impôt sur le revenu PP année fiscale	-20'929'076	-20'026'260	-902'816	Une nouvelle législation est entrée en vigueur pour l'année fiscale 2021 concernant les impôts à la source qui a permis à des contribuables "sourciers" de demander à être taxés de manière ordinaire, ce qui a impliqué des extournes de taxations au profit de l'impôt sur les revenus et la fortune. L'augmentation de notre population de +85 habitants a aussi contribué à l'augmentation du produit de l'impôt.
		40001.00	Impôts s/revenu années précédentes	-551'000	-158'755	-392'245	Ajustement sur des taxations des années antérieures de divers contribuables montant impossible à budgétisé
		44010.00	Impôts sur la fortune	-3'465'334	-3'105'558	-359'776	Une nouvelle législation est entrée en vigueur pour l'année fiscale 2021 concernant les impôts à la source qui a permis à des contribuables "sourciers" de demander à être taxés de manière ordinaire, ce qui a impliqué des extournes de taxations au profit de l'impôt sur les revenus et la fortune. L'augmentation de notre population de +85 habitants a aussi contribué à l'augmentation du produit de l'impôt.
		40020.00	Impôts à la source	-232'950	-346'700	+113'750	Une nouvelle législation est entrée en vigueur pour l'année fiscale 2021 concernant les impôts à la source qui a permis à des contribuables "sourciers" de demander à être taxés de manière ordinaire, ce qui a impliqué des extournes de taxations au profit de l'impôt sur les revenus ordinaires compte 40000.00.

Liste des principales variations entre le budget et les comptes 2022

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

En bordeaux : commentaires du canton

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2022	Budget 2022	Variations	Commentaires
9100	Impôts	40050.00	Impôts s/revenu des frontaliers	-435'592	-347'237	-88'355	En lien avec la reprise économique.
		40030.00	Prestations en capital	-779'739	-411'501	-368'238	Estimation budgétaire difficile en lien avec les retraites et l'accès à la propriété.
		40100.00	Impôts sur le bénéfice PM	-667'151	-417'765	-97'726	Augmentation à mettre en lien avec la reprise économique.
		40110.00	Impôts sur le capital PM	-128'517	-280'177		
		40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-907'979	-691'482	-216'497	Les montants perçus dans ce compte proviennent du fonds cantonal des personnes morales alimenté par une partie du produit de l'impôt des personnes morales encaissé dans chaque commune. Dans l'ensemble, le produit des PM au niveau cantonal a été supérieur par rapport au budget (reprise économique).
9610	Intérêts	34060.00	Intérêts sur emprunts	361'230	339'462	+21'768	En 2022, la commune a procédé à son premier emprunt (CHF 4'00'000.-) depuis le début de la fusion.
		31370.10	Pertes sur participation BéroCAD SA	24'083	155'000	-130'917	Le déficit final de BéroCAD est très inférieur au montant budgétisé.
9630	Bien-fonds du patrimoine financiers	31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	30'222	5'250	+24'972	La commune a dû payer un montant de CHF 15'401.- pour la taxe de raccordement à BéroCAD de l'immeuble Débarcadère 19 (convention St-Aubin) ainsi que d'un montant de CHF 3'849.- pour la mise aux normes du local des Prises à Gorgier (BeRock).
		34310.00	Entretien courant par des tiers PF	116'951	77'750	+39'201	La gérance Merse Immo, qui gère notre patrimoine financier, nous a transmis les comptes finaux début 2023 des bâtiments sous gestion. Il ressort que la charge totale de ces derniers se monte à environ CHF 38'500.-.
		31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	17'336	0	+17'336	Les principaux dégâts concernent le remplacement d'un velux suite à l'orage de grêle Port 22 et des moisissures (de la mérule) au bâtiment du Closel.
		43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-14'519	0	-14'592	

Rapport de la Commission Financière de La Grande Béroche à l'appui des comptes 2022

La CoFi a examiné attentivement les comptes lors de trois séances avec le Conseil Communal et le chef du service des finances.

Une fois encore, le résultat est meilleur que prévu : il présente **un excédent de recettes de CHF 3'194'463** alors que le budget prévoyait un **déficit supérieur à CHF 384'000** et l'écart est de l'ordre de 3,6 millions.

Cette différence est imputable, partiellement, à des charges inférieures au budget dans les chapitres de la sécurité sociale et de la formation mais surtout à des recettes fiscales supérieures de 10% au budget. Les 85 nouveaux habitants de la commune fournissent une petite partie de l'explication.

Le Conseil Communal a décidé de créer une provision de CHF 100'000 pour accueillir une étape du Tour de Romandie dans le futur. Il propose également au Conseil Général d'affecter 2,04 millions au préfinancement du solde de la salle polyvalente de Gorgier et un million supplémentaire pour la double salle de gym de Bevaix, réduisant ainsi le bénéfice à **CHF 154'463**

La CoFi se réjouit de voir diminuer les prélèvements aux réserves nécessaires au maintien du tarif de l'eau et rappelle que ce prix devra être revu lorsque les projets concernant l'avenir de nos STEP et du réseau d'alimentation en eau potable seront en voie de concrétisation.

Les investissements ont doublé en passant de KFR 4'180 en 2021 à KFR 8'654 en 2022. Ils atteignent ainsi le 59% des investissements budgétés.

En conclusion, la Commission Financière vous recommande d'accepter les préfinancements de 2,04 millions pour la salle de Gorgier ainsi que celui d'un million pour celle de Bevaix et d'approuver les comptes 2022.

Elle remercie également le chef du service des finances et le Conseil Communal pour la disponibilité et les apports constructifs au cours des différentes séances.

Saint-Aubin-Sauges, le 31 mai 2023

Commission Financière
Thierry Rothen, président
Jean Panès, secrétaire



FIDUCIAIRE
DEUBER & BEURET SA

Rapport de révision des comptes de la

Commune de La Grande Béroche

Exercice 2022

Monsieur le Président,
Messieurs,

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à la révision des comptes pour l'exercice 2022 de la Commune de La Grande Béroche, selon les directives du 20 janvier 2016 aux organes de révision des comptes communaux du département des finances et des affaires sociales.

En notre qualité d'organe de révision, nous avons vérifié la comptabilité et les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2022.

Responsabilité du Conseil communal

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales incombe au Conseil communal. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Conseil communal est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'organe de révision

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes d'audit suisses (NAS). Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives. Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.



FIDUCIAIRE
DEUBER & BEURET SA

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, la comptabilité et les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2022 sont conformes à la loi suisse ainsi qu'à la LFinEC du 24 juin 2014 (état au 01.01.2023).

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

Conformément aux directives du 20 janvier 2016 aux organes de révision des comptes communaux du département des finances et des affaires sociales, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels.

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

Fiduciaire Deuber & Beuret SA

Cortailod, le 24 mai 2023

Thierry Beuret
Expert-réviser agréé
Réviser responsable

Antoine Deuber
Expert-réviser agréé



Comptes 2022

Bilan condensé		situation au 31.12.2022	situation au 31.12.2021
1	ACTIF	143'277'412.12	135'009'399.72
10	Patrimoine financier	44'574'499.49	40'924'681.36
100	Disponibilités et placements à court terme	6'494'962.10	3'961'034.82
101	Créances	10'863'764.92	9'566'568.38
104	Actifs de régularisation	800'675.73	930'409.82
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	74'530.55	107'852.15
107	Placements financiers	145'254.00	163'504.00
108	Immobilisations du patrimoine financier (PF)	26'195'312.19	26'195'312.19
14	Patrimoine administratif	98'702'912.63	94'084'718.36
140	Immobilisations corporelles du PA	93'463'393.18	89'132'257.59
142	Immobilisations incorporelles	1'346'040.45	1'091'927.77
145	Participations, capital social	3'735'969.00	3'691'611.00
146	Subventions d'investissement	157'510.00	168'922.00
2	PASSIF	-140'082'949.08	-135'009'399.72
20	Capitaux de tiers	-40'904'373.55	-34'787'006.44
200	Engagements courants	-4'847'508.68	-4'247'081.06
201	Engagements financiers à court terme	-5'000'000.00	-2'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-821'155.98	-960'152.79
205	Provisions à court terme	-172'908.10	-126'721.80
206	Engagements financiers à long terme	-27'413'700.00	-24'772'950.00
208	Provisions à long terme	-849'345.00	-880'345.00
209	Engagements envers fonds / FS (capitaux de tiers)	-1'799'755.79	-1'799'755.79
29	Capitaux propres	-99'178'575.53	-100'222'393.28
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-4'736'310.70	-5'073'253.49
291	Fonds	-12'460'494.38	-12'110'143.34
293	Préfinancements	-15'969'638.08	-16'270'891.08
294	Réserve de politique conjoncturelle	-4'807'967.40	-4'807'967.40
295	Réserve liée au retraitement	-24'822'802.18	-25'578'775.18
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-9'752'396.20	-9'752'396.20
299	Excédent/découvert du bilan	-26'628'966.59	-26'628'966.59



Comptes 2022

Compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Charges d'exploitation	38'383'956.84	38'153'770	230'187	37'162'476.75	1'221'480
30 Charges de personnel	7'810'002.64	7'916'814	-106'811	7'341'718.30	468'284
31 Charges de biens et services	6'604'637.17	6'066'670	537'967	6'128'213.57	476'424
33 Amortissements du PA	4'057'078.56	3'859'352	197'727	3'813'594.35	243'484
35 Attributions aux financements spéciaux	779'081.82	400'150	378'932	395'834.12	383'248
36 Charges de transfert	17'710'392.44	18'552'648	-842'256	18'126'916.35	-416'524
37 Subventions à redistribuer	408'835.16	420'000	-11'165	381'680.75	27'154
39 Imputations internes	1'013'929.05	938'136	75'793	974'519.31	39'410
Revenus d'exploitation	-39'995'079.92	-36'252'509	-3'742'571	-36'647'881.62	3'347'198
40 Revenus fiscaux	-28'639'262.52	-26'220'075	-2'419'188	-26'454'035.79	2'185'227
42 Taxes	-7'562'144.35	-7'083'094	-479'050	-7'111'208.67	450'936
43 Revenus divers	-174'842.38	-61'600	-113'242	-124'264.74	50'578
45 Prélèvements aux financements spéciaux	-1'204'853.31	-650'525	-554'328	-721'855.44	482'998
46 Revenus de transfert	-991'213.15	-879'079	-112'134	-880'316.92	110'896
47 Subventions à redistribuer	-408'835.16	-420'000	11'165	-381'680.75	27'154
49 Imputations internes	-1'013'929.05	-938'136	-75'793	-974'519.31	39'410
Résultat des activités d'exploitation	-1'611'123.08	1'901'261	-3'512'384	514'595.13	4'568'678
34 Charges financières	707'012.94	769'906	-62'893	749'500.79	-42'488
44 Revenus financiers	-1'233'126.90	-1'204'780	-28'347	-1'314'077.10	80'950
Résultat provenant de financements	-526'113.96	-434'874	-91'240	-564'576.31	38'462
Résultat opérationnel	-2'137'237.04	1'466'387	-3'603'624	-49'981.18	4'607'141
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	1'100'000.00	-1'100'000
48 Revenus extraordinaires	-1'057'226.00	-1'082'151	24'925	-1'121'514.90	64'289
Résultat extraordinaire	-1'057'226.00	-1'082'151	24'925	-21'514.90	-1'035'711
Total du compte de résultats	-3'194'463.04	384'236	-3'578'699	-71'496.08	3'571'430



Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Fonctionnelle	-3'194'463.04	384'236.00	-3'578'699.04	-71'496.08	-3'122'966.96
Total des Charges	39'090'969.78	38'923'676.00	167'293.78	39'011'977.54	78'992.24
Total des Revenus	-42'285'432.82	-38'539'440.00	-3'745'992.82	-39'083'473.62	-3'201'959.20
0 Administration Générale	2'765'481.83	2'880'129.00	-114'647.17	3'416'119.25	-650'637.42
Charges	4'871'301.86	4'335'230.00	536'071.86	5'047'141.38	-175'839.52
Revenus	-2'105'820.03	-1'455'101.00	-650'719.03	-1'631'022.13	-474'797.90
1 Ordre et sécurité publique	1'289'534.19	1'290'834.00	-1'299.81	1'271'285.20	18'248.99
Charges	1'536'235.39	1'527'334.00	8'901.39	1'501'294.55	34'940.84
Revenus	-246'701.20	-236'500.00	-10'201.20	-230'009.35	-16'691.85
2 Formation	10'718'321.15	10'895'821.00	-177'499.85	10'838'517.93	-120'196.78
Charges	12'507'606.40	12'429'509.00	78'097.40	12'335'896.30	171'710.10
Revenus	-1'789'285.25	-1'533'688.00	-255'597.25	-1'497'378.37	-291'906.88
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'137'615.69	1'122'801.00	14'814.69	1'079'628.52	57'987.17
Charges	1'676'375.55	1'688'515.00	-12'139.45	1'607'932.61	68'442.94
Revenus	-538'759.86	-565'714.00	26'954.14	-528'304.09	-10'455.77
4 Santé	440'417.27	464'234.00	-23'816.73	455'453.43	-15'036.16
Charges	440'417.27	464'234.00	-23'816.73	455'453.43	-15'036.16
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale	5'319'752.98	5'979'208.00	-659'455.02	5'486'607.48	-166'854.50
Charges	5'319'752.98	5'980'508.00	-660'755.02	5'486'607.48	-166'854.50
Revenus	0.00	-1'300.00	1'300.00	0.00	0.00
6 Trafic	3'217'516.79	3'097'459.00	120'057.79	3'040'206.58	177'310.21
Charges	3'650'609.25	3'496'524.00	154'085.25	3'429'817.18	220'792.07
Revenus	-433'092.46	-399'065.00	-34'027.46	-389'610.60	-43'481.86
7 Environnement et aménagement	585'547.96	765'564.00	-180'016.04	694'368.96	-108'821.00
Charges	5'964'206.27	5'943'436.00	20'770.27	5'932'172.94	32'033.33
Revenus	-5'378'658.31	-5'177'872.00	-200'786.31	-5'237'803.98	-140'854.33
8 Economie publique	29'310.93	82'814.00	-53'503.07	-12'673.16	41'984.09
Charges	1'663'120.72	1'565'959.00	97'161.72	1'512'092.17	151'028.55
Revenus	-1'633'809.79	-1'483'145.00	-150'664.79	-1'524'765.33	-109'044.46
9 Finances et impôts	-28'697'961.83	-26'194'628.00	-2'503'333.83	-26'341'010.27	-2'356'951.56
Charges	1'461'344.09	1'492'427.00	-31'082.91	1'703'569.50	-242'225.41
Revenus	-30'159'305.92	-27'687'055.00	-2'472'250.92	-28'044'579.77	-2'114'726.15

**Tableau des flux de trésorerie**Année 2022
(en CHF)

1. Activités d'exploitation	
Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	3'194'463
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	4'057'079
Autofinancement	7'251'542
+ Remboursement du découvert du bilan	.
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	.
+ Réévaluation négative / - positive des immobilisations PF	-13'250
- Augmentation / + diminution des créances	-1'297'197
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	33'322
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	129'734
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers)	600'428
+ Augmentation / - diminution des provisions	15'186
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-138'997
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve des capitaux de tiers	0
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	-1'482'997
+ Ventilation postes autres	0
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation(cash flow)	5'097'770
2. Activités d'investissement	
Dépenses	-8'654'597
- Immobilisations corporelles	-8'416'719
- Investissements pour le compte de tiers	-29'647
- Immobilisations incorporelles	-208'231
- Prêts et participations	0
- Propres subventions d'investissement	0
- Subventions d'investissement redistribuées	0
Recettes	23'682
- Remboursement	6'813
- Diminution d'immobilisations corporelles	0
- Remboursements de prêts et de participations	16'870
- Subventions acquises	0
- Subventions à redistribuer	0
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)	-8'630'915
Découvert de financement	-3'533'144
3. Activités de financement	
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	2'640'750
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	3'000'000
+ Augmentation / - diminution des fonds enregistré comme capitaux propres	350'351
- Attributions / + prélèvements dans les fonds enregistrés comme capitaux propres	88'829
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	.
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)	-13'250
- Réévaluations négatives / + positives des immobilisations PF	.
+ Attributions / - prélèvements fonds de réserve du capital propre	.
+ Ventilation postes autres	392
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash flow)	6'067'072
4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")	
Entrée nette de liquidités	2'533'927
Sortie nette de liquidités	0
Disponibilités au 01.01.	3'961'035
Disponibilités au 31.12.	6'494'962
Variation des disponibilités selon le bilan	2'533'927

7.1 PRINCIPES COMPTABLES

Normes appliquées

Les comptes sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'État et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances. Un nouveau règlement communal sur les finances (RCF) a été adopté par le Conseil général le 14 septembre 2020.

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

Principes de présentation et structure des comptes

Le nouveau plan comptable harmonisé prévu pour l'ensemble des communes du canton (art. 20, al. 1, art 24, al. 2 et 3 LFinEC) est appliqué pour la 6^e année.

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

Annexe aux comptes

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

Périmètre de présentation des comptes

Suite à la modification de la LFinEC (teneur selon l'arrêté du 8 décembre 2021 (FO 2021 n° 51)) avec effet au 1^{er} janvier 2022, la commune renonce à la possibilité de consolider dans ses comptes les comptes du Syndicat des Cerisiers (cercle scolaire).

Principes comptables

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

Patrimoine administratif

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la commune a besoin pour exécuter les tâches dévolues aux services publics. Une tâche est dite publique lorsqu'elle est décrite ou définie dans une loi, un règlement ou un arrêté (art. 4 RLFinEC). Les biens constituant le domaine public et le patrimoine administratif sont inaliénables et n'ont qu'une valeur d'usage. Les actifs figurant dans le patrimoine administratif sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication et amortis linéairement selon la durée d'utilité admise (art. 46 RLFinEC) ; les taux d'amortissement appliqués pour les nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFinEC, les anciens investissements restant amortis selon les taux figurant dans les décisions prises par le Conseil général lors de l'octroi des crédits. Les immeubles du patrimoine administratif ont été réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC. À ce sujet, le Conseil communal renvoie au rapport annexé au cahier des comptes de l'exercice 2018.

Patrimoine financier

Tous biens immobiliers ou mobiliers n'entrant pas dans la définition du patrimoine administratif appartiennent au patrimoine financier. Le patrimoine financier est constitué de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la commune a la libre disposition. Cette dernière peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente à la couverture de charges financières de la collectivité. Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication lors du premier établissement du bilan (art. 54 LFinEC). Les immeubles du patrimoine financier ont été réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC. À ce sujet, le Conseil communal renvoie aux tableaux de la réévaluation, au rapport annexé au cahier des comptes de l'exercice 2018. Une expertise complémentaire de nos terrains a été réalisée en 2019, vous trouverez plus d'information à ce sujet dans le cahier des comptes 2019. Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale, à la date de clôture du bilan, les placements financiers étant réévalués systématiquement chaque année et les autres immobilisations périodiquement au minimum tous les cinq ans (article 55 LFinEC).

Investissements

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

Provisions et engagements conditionnels

Selon la recommandation 9 du Manuel MCH2, une provision est un engagement probable, contractuel ou factuel fondé sur un événement situé dans le passé (avant la date de clôture du bilan), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être évalués. Elle doit avoir une justification économique. Toutes les provisions existantes sont indiquées individuellement dans le tableau des provisions figurant dans l'annexe 7.3 aux comptes. La justification de la provision et les raisons de son maintien sont expliquées dans cette annexe.

Les engagements conditionnels sont des engagements probables résultant d'un événement passé, sachant que l'existence de l'engagement doit encore être confirmée par un événement à venir. La commune n'a pas d'engagement conditionnel selon la définition MCH2. Les événements se produisant après la date de clôture du bilan doivent généralement être expliqués en annexe des comptes dès qu'ils ont une importance pour l'évaluation des comptes.

Modes de financements spéciaux

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

Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la commune par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur. C'est le cas de la « Réserve Fonds d'œuvres scolaires FOS ». Les fonds qui n'ont pas de base légale (arrêtés, actes de donations, testaments) ne peuvent pas être maintenus au bilan. La commune ne possède pas de tels fonds. Toutes les réserves du capital propre et du capital de tiers sont décrites, en mentionnant leurs bases légales, dans la partie de l'annexe 7.2 et 7.6 aux comptes s'y référant.

La réserve de politique conjoncturelle a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales ou de fortes augmentations de charges. Le Conseil communal peut décider, lors de la clôture des comptes, d'un prélèvement ou d'une attribution à la réserve. L'attribution ne peut intervenir que si la réserve ne dépasse pas 5% des charges brutes du dernier exercice clôturé et si le résultat total du compte de la collectivité demeure excédentaire ou à l'équilibre après l'attribution (art. 16 RCF).

La seule réserve autorisée pour le patrimoine financier est celle qui est liée à la réévaluation du patrimoine financier. Dès lors, l'état des capitaux propres et de tiers est indiqué individuellement dans le tableau des correspondants figurant dans les annexes 7.2 et 7.6 aux comptes. Pour la plupart des capitaux, le règlement en vigueur est mentionné dans cette annexe.

Réserves de réévaluation du patrimoine

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

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

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

La réserve de retraitement du bilan est amortie sur une période de 20 ans, chaque immobilisation du patrimoine administratif voyant sa plus-value réduite de 2.5% annuellement.

Le 50% de la réserve de réévaluation du patrimoine financier est attribué à d'éventuels futurs ajustements de valeurs de biens du patrimoine financier. Le reste pourrait servir à constituer des réserves ou des provisions « légales » ou sera soldé par virement à la fortune communale.

7.2 État du capital propre (art. 22 RLFineC)

N° compte de bilan	Réserves	État au 01.01.2022	Attribution (-) Prélèvement (+)	État au 31.12.2022	Remarques
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres				
2900107	Financement spécial eau	-2'594'705.37	234'937.00	-2'359'768.37	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 7100. Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE). Le prélèvement de CHF 234'937.- correspond au "déficit" d'exploitation 2022.
2900200	Financement spécial assainissement	-1'589'552.61	276'623.21	-1'312'929.40	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 7200. Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE). Le prélèvement de CHF 276'623.21 correspond au "déficit" d'exploitation 2022.
2900300	Financement spécial déchets ménages LGB	59'058.69	-79'126.39	-20'067.70	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 7301. Loi concernant le traitement des déchets (LTD). L'attribution de CHF 79'126.39 représente le bénéfice d'exploitation 2022.
2900400	Financement spécial déchets entreprises LGB	48'410.74	-50'588.15	-2'177.41	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 7303. Loi concernant le traitement des déchets (LTD). L'attribution de CHF 50'588.15 représente le bénéfice d'exploitation 2022.
2900501	Financement spécial CAD Gorgier	-45'043.03	56'019.10	10'976.07	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 8731. Le prélèvement de CHF 56'019.10 correspond au "déficit" d'exploitation 2022.
2900700	Financement spécial port Bevaix	-548'079.15	-23'065.34	-571'144.49	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 3411. L'attribution de CHF 23'065.34 représente le bénéfice d'exploitation 2022.
2900701	Financement spécial port Saint-Aubin-Sauges	-357'535.15	-72'875.69	-430'410.84	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 3411. L'attribution de CHF 72'875.69 représente le bénéfice d'exploitation 2022.
2900702	Financement spécial port Vaumarcus	-45'807.61	-4'980.95	-50'788.56	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 3411. L'attribution de CHF 4'980.95 représente le bénéfice d'exploitation 2022.
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres			-4'736'310.70	

7.2 État du capital propre (art. 22 RLFInEC)

N° compte de bilan	Réserves	État au 01.01.2022	Attribution (-) Prélèvement (+)	État au 31.12.2022	Remarques
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres				
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-120'471.15	0.00	-120'471.15	Réserve conforme à l'article 36 du Règlement d'exécution de la loi sur les constructions qui est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement manquante, selon les dispositions du Règlement des constructions.
2910100	Réserve taxes d'équipement et de raccordement	-4'708'755.68	11'423.00 -432'039.09	-5'129'371.77	* Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT). Le prélèvement de CHF 11'423.- représente la neutralisation des charges d'amortissement des travaux "Rue Crêt-de-la-Fin à Saint-Aubin-Sauges" selon arrêté du Conseil général du 13 décembre 2016. Le montant de CHF 432'039.09 représente les taxes perçues sur l'exercice 2022.
2910111	Fonds forestier LGB	-643'446.14	73'032.05 -81'820.70	-652'234.79	Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois (Loi cantonale sur les forêts (LCFo)). Un prélèvement de CHF 28'600.- correspond à l'achat du véhicule forestier, un montant de CHF 46'072.70 représente une subvention cantonale. Conformément à la loi, la commune a effectué une attribution de CHF 1'648.- sur le bénéfice des ventes.
2910871	Fonds à vocation énergétique	-471'238.94	-174'014.30 35'134.20	-610'119.04	Le montant de CHF 174'014.30 représente l'alimentation ordinaire du fonds selon la loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL). Un montant de CHF 20'000.- relatif aux travaux d'extinction de l'éclairage public de 23h à 5h. Un second montant de CHF 15'134.20 a été effectué pour couvrir les travaux relatifs au raccordement de l'immeuble Débarcadère 19 au réseau BéroCAD SA.
2910300	Fonds des routes	-646'095.00		-646'095.00	Loi sur les routes et voies publiques (LRVO), du 21 janvier 2020. Déclassement de 43 km de routes cantonales. Ce montant correspond à la contribution financière cantonale au bénéfice des communes recevant des routes déclassées, au titre d'aide à l'entretien de leurs routes, ouvrages et murs de soutènement, selon ACE du 23 septembre 2020. Montant complété par un supplément en lien avec l'élimination des hydrocarbures aromatiques polycycliques (HAP).
2910600	Pont-AVS 2e Pilier	0.00	228'906.00 -372'783.00	-143'877.00	Constitution d'un fonds selon règlement du Conseil général du 27 septembre 2021. Une dotation initiale de CHF 250'000.- a été attribuée par la réserve Processus de fusion selon l'art. n° 2. Une attribution de CHF 122'783.- a été effectuée selon les dispositions de l'article n° 3. Cinq prélèvements pour un montant total de CHF 228'906.- ont été effectués en 2022 pour financer les départs anticipés de cinq collaborateurs.
2910900	Réserve processus de fusion	-520'136.43	250'000.00 111'810.80	-158'325.63	Réserve alimentée par le solde du subside d'aide à la fusion alloué par le Conseil d'État en date du 24 août 2016. Cette réserve a été validée par un arrêté du Conseil général du 18 décembre 2017. Un montant de CHF 250'000.- a été prélevé au fonds afin d'alimenter le fonds Pont-AVS 2e Pilier. Le solde de CHF 111'810.80 correspond aux autres dépenses du fonds durant l'exercice 2022. Les prélèvements à la réserve doivent remplir l'une des conditions suivantes : a) charges extraordinaires découlant de la fusion, b) dépenses liées à la première organisation de la commune de La Grande Béroche.
2910901	Réserve projet fédérateur	-5'000'000.00	0.00	-5'000'000.00	Réserve alimentée par le solde du subside d'aide à la fusion alloué par le Conseil d'État en date du 24 août 2016, selon les dispositions de l'article 3.8 "Utilisation du montant de l'aide à la fusion" de la convention de fusion.
2900	Fonds enregistrés comme capitaux propres			-12'460'494.38	
			Report page 1	-4'736'310.70	
			Total	-17'196'805.08	

7.2 État du capital propre (art. 22 RLFInEC)

N° compte de bilan	Réserves	État au 01.01.2022	Attribution (-) Prélèvement (+)	État au 31.12.2022	Remarques
2930	Préfinancements				
2930001	Infrastructures scolaires Gorgier	-5'260'000.00		-5'260'000.00	Préfinancement alimenté par un montant de CHF 2'600'000.-, selon arrêté du Conseil général de Gorgier de mai 2016, complété par un montant de CHF 1'560'000.- selon arrêté du Conseil général de Gorgier du 19 juin 2017, et par une nouvelle attribution de CHF 1'100'000.- selon un arrêté du 20 juin 2022 du Conseil général de La Grande Béroche.
293002	Castel place rebroussement Saint-Aubin-Sauges	-321'300.00	7'140.00	-314'160.00	Préfinancement alimenté par un montant de CHF 357'000.- selon arrêté du Conseil général de Saint-Aubin-Sauges du 24 mai 2016. Le prélèvement de CHF 7'140.- correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2021.
2930003	Classes Charrières Saint-Aubin-Sauges	-434'004.00	19'250.00	-414'754.00	Préfinancement alimenté par un montant de CHF 550'000.- selon arrêté du Conseil général de Saint-Aubin-Sauges du 24 mai 2016. Le prélèvement de CHF 19'250.- correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2021.
2930004	Administration communale Gare 4 Saint-Aubin-Sauges	-549'315.00	33'500.00	-515'815.00	Préfinancement alimenté par un montant de CHF 670'000.- selon arrêté du Conseil général de Saint-Aubin-Sauges du 12 juin 2016. Le prélèvement de CHF 33'500.- correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2020.
2930005	Places de stationnement Vaumarcus	-82'800.00	1'800.00	-81'000.00	Préfinancement alimenté par un montant de CHF 90'000.- selon arrêté du Conseil général de Vaumarcus du 12 mai 2016. Le prélèvement de CHF 1'800.- correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2021.
2930006	Rue du Castel Saint-Aubin-Sauges	-379'350.00	8'430.00	-370'920.00	Préfinancement alimenté par un montant de CHF 421'500.- selon arrêté du Conseil général de Saint-Aubin-Sauges du 24 mai 2016. Le prélèvement de CHF 8'430.- correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2021.
2930007	Défense incendie Vaumarcus	-95'680.00	2'080.00	-93'600.00	Préfinancement alimenté par un montant de CHF 90'000.- selon arrêté du Conseil général de Vaumarcus du 12 mai 2016. Le prélèvement de CHF 2'080.- correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2021.
2930010	Nouveau collège Fresens	-99'588.00	4'053.00	-95'535.00	Préfinancement alimenté par un montant de CHF 120'000.- selon arrêté du Conseil général de Fresens du 30 mai 2016. Le prélèvement de CHF 4'053.- correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2021.
2930011	Construction grande salle Bevaix	-5'523'854.08	0.00	-5'523'854.08	Préfinancement alimenté par un montant de CHF 2'042'193.44 selon arrêté du Conseil général de Bevaix du 23 mai 2016, complété par un montant supplémentaire de CHF 481'660.64 selon arrêté du Conseil général de Bevaix du 29 mai 2017, et par une nouvelle attribution de CHF 3'000'000.- selon arrêté du Conseil général de La Grande Béroche du 24 juin 2019.
2930012	Vestiaires et buvette des Murdines	-1'500'000.00	0.00	-1'500'000.00	Préfinancement alimenté par un montant de CHF 1'500'000.- selon arrêté du Conseil général du 21 juin 2021.
2930099	Préfinancements 2017 (6 communes)	-2'025'000.00	225'000.00	-1'800'000.00	Préfinancement alimenté par un montant de CHF 2'700'000.- selon arrêté du Conseil général du 18 juin 2018. Le prélèvement de CHF 225'000.- correspond au montant annuel convenu selon instructions du Service des communes.
2930	Préfinancements			-15'969'638.08	
			Report page 2	-17'196'805.08	
			Total	-33'166'443.16	

7.2 État du capital propre (art. 22 RLFInEC)

N° compte de bilan	Réserves	État au 01.01.2022	Attribution (-) Prélèvement (+)	État au 31.12.2022	Remarques
2940	Réserve de politique conjoncturelle				
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-4'807'967.40	0.00	-4'807'967.40	Attribution initiale de CHF 788'000.- effectuée selon arrêté du Conseil général de Bevaix du 1 ^{er} juin 2015. Ce montant a été complété au 1er janvier 2019 par le transfert de la réserve de retraitement du PA (forêts) avec l'accord du Service des communes (courriel du 19 juin 2019).
2940	Réserve de politique conjoncturelle			-4'807'967.40	
2950	Réserve de retraitement du patrimoine administratif				
2950000	Réserve de retraitement du PA	-13'483'171.88	0.00	-13'483'171.88	Réserve provenant de retraitement du patrimoine administratif (PA) selon dispositions (LFinEC).
2950001	Réserve amortissement retraitement PA	-12'095'603.30	755'973.00	-11'339'630.30	Création suite à la réévaluation du PA. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif. Un montant de CHF 755'973.- a été prélevé pour neutraliser la surcharge d'amortissements 2022 consécutive au retraitement.
2950	Réserve de retraitement du patrimoine administratif			-24'822'802.18	
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier				
2960000	Réserve liée à la réévaluation des immeubles du PF	-3'573'475.90	0.00	-3'573'475.90	Réserve provenant du retraitement du patrimoine administratif (PA) selon dispositions (LFinEC).
2960001	Réserve de retraitement des terrains	-6'178'920.30	0.00	-6'178'920.30	Réserve provenant de retraitement des terrains selon dispositions (LFinEC).
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier			-9'752'396.20	
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier			-9'752'396.20	
2940	Réserve de politique conjoncturelle			-4'807'967.40	
2950	Réserve de retraitement du patrimoine administratif			-24'822'802.18	
			Report page 3	-33'166'443.16	
			Total	-72'549'608.94	
299	Excédent du bilan	-26'628'966.59		-26'628'966.59	
29	Total capitaux propres			-99'178'575.53	

7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFinEC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 01.01.2021	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2021	Commentaire et justification du maintien de la provision
2040001	Provision vacances et heures supplémentaires	-254'206.50	71'638.65	-182'567.85	Provision créée en 2018 lors du retraitement du bilan selon les dispositions LFinEC. Le montant de CHF 71'638.65 correspond à l'ajustement de la provision en 2022.
2044000	Provision intérêts courus	-131'555.00	15'457.00	-116'098.00	Provision créée en 2018 lors du retraitement du bilan selon les dispositions LFinEC. Le montant de CHF 15'457.- correspond à l'ajustement de la provision en 2022.
2057005	Provision mise en passe collègue	-10'724.55		-10'724.55	Provision créée au bouclage des comptes 2019. Un dédommagement de CHF 25'153.60 a été versé à la commune de Saint-Aubin-Sauges par une assurance suite à un sinistre dans les collèges. Ce montant était précédemment comptabilisé dans les postes transitoires. Le montant de CHF 4'067.20 concerne l'utilisation partielle de la provision en 2021.
2057009	Provision administration Gorgier (création d'une nouvelle structure d'accueil parascolaire)	-115'997.25	53'813.70	-62'183.55	Constitution d'une provision au bouclage des comptes 2020 selon rapport d'information du Conseil communal au Conseil général en date du 15 mars 2021. Le montant de CHF 53'817.70 concerne l'utilisation partielle de la provision en 2022.
2057011	Provision Tour de Romandie		-100'000.00	-100'000.00	Constitution d'une provision au bouclage des comptes 2022 selon rapport d'information du Conseil communal au Conseil général en date du 24 05 2023.
2085001	Provision débiteurs	-362'440.00		-362'440.00	En 2018, cette provision a été constituée selon dispositions LFinEC par un prélèvement à la réserve de retraitement du PA lors du retraitement du bilan.
2085002	Provision débiteurs impôts	-356'500.00	31'000.00	-325'500.00	Provision créée en 2018 lors du retraitement du bilan selon les dispositions LFinEC. Le montant de CHF 31'000.- correspond à l'ajustement de la provision en 2022.
2087010	Financement spécial : aménagement quartier du Moulin	-46'405.00		-46'405.00	Provision constituée suite à une convention du 14 juillet 2000 entre la commune de Bevaix et l'entreprise générale.
2087020	Financement spécial : Fête des Vendanges 2022	-25'000.00		-25'000.00	Provision constituée par la commune de Bevaix au travers d'une attribution budgétaire annuelle de CHF 5'000.- en prévision de la participation à la Fête des Vendanges 2022 en qualité de commune d'honneur. Cette provision est maintenue dans l'optique d'une future participation de la commune de La Grande Béroche.
2087051	Fonds de réserve P'tit Matou Bevaix	-90'000.00		-90'000.00	La commune de Bevaix a "communalisé" la structure d'accueil le P'tit Matou par arrêté du Conseil général du 26 mars 2012. Au moment de l'intégration de cette structure, la commune a reçu un montant de CHF 90'000.- transféré au fonds de réserve.
Total		-1'392'828.30	71'909.35	-1'320'918.95	

7.4.1. Tableau des participations

PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la commune 31.12.2022	Valeur au bilan 31.12.2021	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action/ part sociale	Capital-actions total au 31.12.2022	Montant des fds propres 100%	Part de la commune en %	Nouvelle valeur comptable	Réévaluation
										Part de la commune aux fonds propres 31.12.2022	
1452 Participations aux syndicats communaux											
1452001	Théâtre du Passage	Sté anonyme	309	436'084	6'482	1000	6'482'000	9'148'683	4.767%	436'122	38
1454 Participations aux entreprises publiques											
1454000	BéroCAD SA	Sté anonyme	22'500	2'250'000	57'500	100	5'750'000	5'750'000	39.130%	2'250'000	-
1454001	Groupe E	Sté anonyme	1'700	473'044	6'875'000	10	68'750'000	1'920'421'750	0.025%	474'868	1'824
1454002	Viteos SA	Sté anonyme	52	90'019	109'348	1000	109'348'000	203'328'187	0.048%	96'692	6'673
1454003	Vadec SA	Sté anonyme	4'324	440'496	180'000	100	18'000'000	19'816'818	2.402%	476'044	35'548
1454004	Société LNM	Sté anonyme	6'000	1'968	3'400'000	1	3'400'000	1'271'120	0.176%	2'243	275
Total des participations et capital social (145)				3'691'611						3'735'969	44'358

PATRIMOINE FINANCIER

Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la commune 31.12.2021	Valeur au bilan au 31.12.2021	Nouvelle		Nouvelle fiscale comptable 31.12.2022
					valeur	Réévaluation	
1070006	Parts sociales Landi	Sté coopérative	580	5'800	5'800	-	5'800
1070007	Parts sociales Landi		1	200	200	-	200
1070202	Deux parts sociales Caves des Coteaux	Sté coopérative	2	1	1	-	1
1070204	Parts Swissscanto	Société anonyme	500	83'500	74'250	-9'250	74'250
1070208	Parts La Tarentule		?	1	1	-	1
1070209	Parts Caves de la Béroche		?	1	1	-	1
1070210	Parts sociales Off N'tlois		?	1	1	-	1
Total des actions et parts sociales (1070)				89'504	80'254	-9'250	80'254

Total des participations du patrimoine administratif et financier

3'816'223

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

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date décompte	Durée	Découvert total
Garantie pour engagement de Prévoyance Personnel communal	Aux termes de l'article 72c de la Loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité (LPP), la corporation de droit public - en l'espèce la commune - doit s'engager à garantir l'ensemble des engagements de l'institution de prévoyance envers les assuré-e-s actif-ve-s et retraité-e-s dont elle est et a été l'employeur, ainsi qu'envers ceux-celles des syndicats intercommunaux et des institutions poursuivant un but d'intérêt public, pour sa part dans l'organisme précité.	Garantie	27.01.2023	Durée du découvert	5'796'416
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal du Cercle Scolaire Régional des Cerisiers	Idem	Garantie	27.01.2023	Durée du découvert	8'902'168
Garantie en faveur du Home médicalisé La Fontanette Emprunt CCAP	Arrêté des anciens Conseils généraux des communes de Fresens, Gorgier, Montalchez, Saint-Aubin-Sauges et Vaumarcus	Garantie	août 2015	10 ans	300'000
Garantie en faveur de La Paroisse Temporelle de Saint-Aubin Construction d'une morgue	Arrêté des anciens Conseils généraux des communes de Fresens, Gorgier, Montalchez, Saint-Aubin-Sauges et Vaumarcus	Garantie	mai juin 2016	10 ans	642'600
Caution en faveur du Tennis-Club Béroche-Bevaix-Boudry	Arrêté du Conseil général de La Grande Béroche du 18 juin 2018	Caution	18.06.2018	31.12.2022	150'000

Total :	15'791'184
----------------	-------------------

7.5.1 Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	Entrées (+) Sorties (-)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Réévaluation du PA	Amortissements ordinaires	Amort. retraitement	Solde au 31.12.2022
1400	Terrains PA non bâtis								
1400001	Parcs publics	116'132.00					-11'142.75		104'989.25
1400003	Biotope (étang) / Espace nature	54'214.00	18'268.40				-12'955.10		59'527.30
1400005	Parking de Closel	173'164.00					-7'530.00		165'634.00
1400007	Places de jeux	288'821.90	49'604.75				-43'265.90		295'160.75
1400014	Réaménagement beach volley	35'066.35	10'028.30				-7'174.65		37'920.00
1400015	Aménagement place du port	63'210.00					-3'500.00		59'710.00
Total 1400	Terrains PA non bâtis	730'608.25	77'901.45	0.00	0.00	0.00	-85'568.40	0.00	722'941.30
1401	Routes / voies de communication								
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	11'050'409.13	2'405'009.51				-694'308.89		12'761'109.75
1401003	Réseau d'éclairage public	486'241.00	288'170.87				-39'547.87		734'864.00
1401004	Modération du trafic	25'897.45	24'694.49				-4'446.98		46'144.96
1401005	Signalisation routière	23'450.00	22'503.16				-7'133.16		38'820.00
1401017	Places de parc	79'856.00					-7'338.00		72'518.00
1401018	Améliorations foncières	28'800.00	5'752.90				-3'132.90		31'420.00
1401027	Abri-bus	161'250.25	479'808.30				-30'298.55		610'760.00
Total 1401	Routes / voies de communication	11'855'903.83	3'225'939.23	0.00	0.00	0.00	-786'206.35	0.00	14'295'636.71
1402	Aménagement des eaux								
1402000	Aménagement rives et cours d'eau	11'856.00					-1'200.00		10'656.00
Total 1402	Aménagement des eaux	11'856.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'200.00	0.00	10'656.00
1403	Autres ouvrages de génie civil								
1403002	Port de Bevaix	678'258.00	167'953.10				-36'139.10		810'072.00
1403003	Port de Saint-Aubin-Sauges	171'562.02	75'629.53				-59'842.55		187'349.00
1403004	Rampe de mise à l'eau pour voile légère	144'675.00					-9'050.00		135'625.00
1403005	WC publics	95'594.30					-8'146.00		87'448.30
1403009	Débarcadères	74'819.00					-2'240.00		72'579.00
1403014	Port de Vaumarcus	69'878.70	78'565.13				-3'912.83		144'531.00
Total intermédiaire		1'234'787.02	322'147.76	0.00	0.00	0.00	-119'330.48	0.00	1'437'604.30

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	Entrées (+) Sorties (-)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Réévaluation du PA	Amortissements ordinaires	Amort. retraitement	Solde au 31.12.2022
Report		1'234'787.02	322'147.76	0.00	0.00	0.00	-119'330.48	0.00	1'437'604.30
1403100	Réseau d'eau potable	8'769'268.16	279'046.98				-324'953.97		8'723'361.17
1403101	Stations de pompage	402'158.95	242'389.84				-22'817.79		621'731.00
1403102	Réservoirs d'eau	991'028.00	11'567.69				-45'327.69		957'268.00
1403103	Bornes hydrantes	284'558.00	74'446.71				-9'614.48		349'390.23
1403200	Réseau d'eaux usées	5'759'149.64	216'886.03				-177'804.44		5'798'231.23
1403201	Stations d'épuration	1'182'255.00	114'505.01				-229'091.01		1'067'669.00
1403210	Réseau d'eaux claires	5'063'918.12	8'592.02				-157'987.14		4'914'523.00
1403225	Stations de pompage EU	100'620.86					-5'268.86		95'352.00
1403301	Déchetteries	96'666.00					-30'100.00		66'566.00
1403302	Éco-points et Moloks	63'342.00	8'812.22				-31'539.00		40'615.22
1403305	Borne Euro-Relais port Saint-Aubin-Sauges	13'846.00					-2'307.00		11'539.00
1403500	Chauffage à distance Gorgier	382'720.00					-37'858.00		344'862.00
1403501	Chauffage à distance Bevaix	136'472.00					-14'076.00		122'396.00
Total 1401	Autres ouvrages de génie civil	24'480'789.75	1'278'394.26	0.00	0.00	0.00	-1'208'075.86	0.00	24'551'108.15
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)								
1404001	Maison communale Bevaix	1'844'425.00	23'730.00				-22'019.00	-38'064.00	1'808'072.00
1404006	Hangar TP/SI Fontanallaz Bevaix	2'100'688.00					-21'090.00	-43'738.00	2'035'860.00
1404008	Bâtiment des Cibleries	41'584.00					-5'063.00	-1'014.00	35'507.00
1404013	Collège des Chatons	2'307'453.00					-65'500.00	-6'637.00	2'235'316.00
1404015	Bâtiment des Murdines	30'776.30	70'027.65				-3'100.00		97'703.95
1404016	Vieux collège Bevaix	2'785'143.00					-20'200.00	-70'181.00	2'694'762.00
1404018	Polymatou - secteur scolaire (2/3)	3'038'796.00					-111'473.55	-23'146.00	2'904'176.45
1404022	Grande salle Bevaix	1'644'977.95		-177'014.95			-32'770.00	-38'035.00	1'397'158.00
1404023	Salle de gym polyvalente Bevaix		876'161.82	177'014.95			-12'024.00		1'041'152.77
1404030	Chapelle et cimetière	275'060.00						-7'640.00	267'420.00
1404031	Forêts - cabanes et hangars	881'858.00					-24'986.00	-8'324.00	848'548.00
1404034	Temple Bevaix	1'559'281.00					-7'715.00	-38'730.00	1'512'836.00
1404035	Puits	31'957.00					-230.00	-810.00	30'917.00
1404036	Bâtiment Closel 10 Bevaix	855'828.99					-38'882.99		816'946.00
1404037	Musée de la pêche Bevaix	122'204.00						-2'699.00	119'505.00
Total intermédiaire		17'520'032.24	969'919.47	0.00	0.00	0.00	-365'053.54	-279'018.00	17'845'880.17

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	Entrées (+) Sorties (-)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Réévaluation du PA	Amortissements ordinaires	Amort. retraitement	Solde au 31.12.2022
Report		17'520'032.24	969'919.47	0.00	0.00	0.00	-365'053.54	-279'018.00	17'845'880.17
1404043	Collège de Fresens	723'473.00					-28'290.00		695'183.00
1404044	Hangar TP Foulaz 13 Gorgier	259'237.00						-6'691.00	252'546.00
1404045	Prises 6 Gorgier	196'520.00						-3'970.00	192'550.00
1404046	Vestiaires en Seraize FC Béroche-Gorgier	336'355.00					-9'268.00		327'087.00
1404047	Pavillon des bains	149'148.00					-2'000.00	-3'588.00	143'560.00
1404048	Bibliothèque Gorgier	360'270.00					-9'040.00	-5'126.00	346'104.00
1404049	Le Tréma + kiosque	2'324'129.00	8'672.85				-54'259.85	-51'267.00	2'227'275.00
1404053	Hangar en Seraize	211'788.00					-4'100.00	-2'453.00	205'235.00
1404054	Complexe A. Moulin et abri PCi La Foule	1'580'264.00					-49'530.00	-13'904.00	1'516'830.00
1404056	Ancien collège primaire Gorgier	1'004'114.80	19'142.75				-3'917.65	-26'240.00	993'099.90
1404057	Nouveau collège Gorgier	1'800'244.00	2'759.65				-32'850.00	-24'589.00	1'745'564.65
1404059	Salle polyvalente Gorgier	337'984.00	2'070'978.80				-33'975.35	-2'633.00	2'372'354.45
1404061	Collège Montalchez	954'654.00					-698.00	-18'574.00	935'382.00
1404064	Administration communale (Gare 4)	3'334'161.00					-61'077.00	-57'626.00	3'215'458.00
1404066	Ancien collège Saint-Aubin-Sauges	1'697'892.00					-42'700.00	-24'495.00	1'630'697.00
1404067	Halle de gymnastique et classes (2) STA	1'677'426.00					-3'132.00	-45'591.00	1'628'703.00
1404068	Salle de spectacles Saint-Aubin-Sauges	1'897'720.00					-66'593.00	-15'220.00	1'815'907.00
1404069	Refuge forestier "La Taupe à l'Ours"	112'652.00					-4'405.00		108'247.00
1404071	Collège Vaumarcus	504'260.00	8'036.00				-18'251.00	-5'896.00	488'149.00
1404072	Cabane forestière Vaumarcus	166'348.00					-1'710.00	-3'950.00	160'688.00
1404073	Abri PC Vaumarcus	2'394'000.00						-66'500.00	2'327'500.00
1404074	Club house CVB Saint-Aubin-Sauges	184'686.00					-5'558.00	-934.00	178'194.00
1404075	Vestiaires et buvette "Sous les roches", STA	289'842.50	3'026.35				-46'173.85	-620.00	246'075.00
1404076	Nouveau collège Saint-Aubin-Sauges	2'849'702.00						-79'158.00	2'770'544.00
1404077	Hangar du feu et abri PC Saint-Aubin-Sauges	741'226.00					-4'347.00	-17'930.00	718'949.00
1404078	Place de la Guêpe	8'536.30	263'925.43				-2'925.43		269'536.30
1404079	Lavoir de Bréna	0.00	43'823.75				-1'023.75		42'800.00
1404080	Ancien Hôpital Béroche	0.00	21'286.00				0.00		21'286.00
1404090	Parascolaire - Cour 1	774'218.00					-32'450.00		741'768.00
Total 1404 Bâtiments du PA (terrains bâtis)		44'390'882.84	3'411'571.05	0.00	0.00	0.00	-883'328.42	-755'973.00	46'163'152.47

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	Entrées (+) Sorties (-)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Réévaluation du PA	Amortissements ordinares	Amort. retraitement	Solde au 31.12.2022
1405	Forêts								
1405000	Forêts communales - Bevaix	3'115'095.00							3'115'095.00
1405001	Dévestiture forestière	229'076.85	33'644.25				-26'166.55		236'554.55
1405003	Forêts communales - Fresens	337'570.00							337'570.00
1405005	Forêts communales - Gorgier	1'143'885.00							1'143'885.00
1405007	Forêts communales - Montalchez	622'995.00							622'995.00
1405011	Forêts communales - Saint-Aubin-Sauges	930'295.00							930'295.00
1405014	Forêts communales - Vaumarcus	237'320.00							237'320.00
1405015	Inventaires des domaines forestiers	20'616.00					-2'577.00		18'039.00
Total 1405	Forêts	6'636'852.85	33'644.25	0.00	0.00	0.00	-28'743.55	0.00	6'641'753.55
1406	Biens mobiliers PA								
1406000	Plans de fermetures des bâtiments	82'878.00	38'935.65				-11'735.65		110'078.00
1406001	Équipement informatique administration	45'603.00	33'011.20				-18'884.20		59'730.00
1406002	Véhicules et engins Service forestier	141'770.00	20'000.45				-18'932.45		142'838.00
1406003	Véhicules et engins travaux publics	374'039.50	10'096.95				-68'141.45		315'995.00
1406004	Nouveau tracteur port	22'421.00					-5'606.00		16'815.00
1406005	Mobilier et informatique parascolaire	13'911.00					-4'388.00		9'523.00
1406006	Station vélospot	39'013.00					-4'980.00		34'033.00
1406008	Véhicules et engins Sécurité publique	65'755.11	93'976.18				-12'931.29		146'800.00
1406009	Investissements financés par fonds fusion	149'520.25	36'024.20				-22'108.45		163'436.00
1406010	Tracteur-tondeuse	4'688.00					-1'172.00		3'516.00
1406011	Bureau et informatique Service technique	43'775.21					-5'135.21		38'640.00
Total 1406	Biens mobiliers PA	983'374.07	232'044.63	0.00	0.00	0.00	-174'014.70	0.00	1'041'404.00
1409	Autres immobilisations corporelles								
1409301	Réseau haut débit Les Prises	41'990.00					-5'249.00		36'741.00
Total 1409	Autres immob. corporelles	41'990.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5'249.00	0.00	36'741.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	Entrées (+) Sorties (-)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Réévaluation du PA	Amortissements ordinares	Amort. retraitement	Solde au 31.12.2022
1429	Autres immobilisations incorporelles								
1429000	Plans d'aménagements	741'934.10	151'376.59				-94'895.74		798'414.95
1429001	Crédits d'études trafic	90'532.00	101'512.07				-4'014.07		188'030.00
1429004	Crédits d'études infrastructures	155'758.30					-18'988.30		136'770.00
1429006	Plan et certification énergie	14'924.00					-2'024.00		12'900.00
1429008	Crédit d'études SI	78'649.37	96'930.26				-9'477.64		166'101.99
1429011	RÉMO (réévaluation mesures officielles)	10'130.00					-3'870.00		6'260.00
1429018	Projet MAÉ		20'169.56						20'169.56
1429019	Archivage anciennes communes		17'393.95						17'393.95
Total 1429	Autres immobilisations incorporelles	1'091'927.77	387'382.43	0.00	0.00	0.00	-133'269.75	0.00	1'346'040.45
1452	Participations aux syndicats de communes								
1452001	Participation théâtre Neuchâtel	436'084.00				38.00			436'122.00
Total 1452	Participation aux syndicats	436'084.00	0.00	0.00	0.00	38.00	0.00	0.00	436'122.00
1454	Participations aux entreprises publiques								
1454000	BéroCAD SA	2'250'000.00							2'250'000.00
1454001	Groupe E	473'044.00				1'824.00			474'868.00
1454002	Viteos SA	90'019.00				6'673.00			96'692.00
1454003	Vadec SA	440'496.00				35'548.00			476'044.00
1454004	LMN	1'968.00				275.00			2'243.00
Total 1454	Participation entreprises publiques	3'255'527.00	0.00	0.00	0.00	44'320.00	0.00	0.00	3'299'847.00
1462	Subventions d'investissement aux syndicats								
1462000	Poste sanitaire PC de Cortailod	6'550.00					-550.00		6'000.00
1462001	Participation au skatepark	10'484.00					-1'060.00		9'424.00
Total 1462	Subv. invest. aux syndicats	17'034.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'610.00	0.00	15'424.00
1466	Subv. d'invest. aux organisations privées à but non lucratif								
1466000	ABSTS - Part au stand de tir - 2%	151'888.00					-9'802.00		142'086.00
Total 1466	Subv. invest. organisations privées	151'888.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9'802.00	0.00	142'086.00

7.5.2 Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2022	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Solde au 31.12.2022
1070	Actions et parts sociales							
1070006	Parts sociales - Landi	5'800.00						5'800.00
1070007	Parts sociales - Raiffeisen	200.00						200.00
1070202	Deux parts sociales Caves des Coteaux	1.00						1.00
1070204	Parts - Swisscanto	87'500.00					-13'250.00	74'250.00
1070208	Parts - La Tarentule	1.00						1.00
1070209	Parts - Caves de la Béroche	1.00						1.00
1070210	Parts sociales - Off N'tlois	1.00						1.00
Total 1070	Actions et parts sociales	93'504.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13'250.00	80'254.00
1071	Placements à intérêts							
1071002	Prêt Paroisse Saint-Aubin-Sauges 2015-2025 1.25%	70'000.00				-5'000.00		65'000.00
Total 1071	Placements à intérêts	70'000.00	0.00	0.00	0.00	-5'000.00	0.00	65'000.00
1080	Terrains PF							
1082000	Terrains en zone agricole	42'900.00						42'900.00
1083000	Terrains	13'887'950.00						13'887'950.00
Total 1080	Terrains PF	13'930'850.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'930'850.00

7.5.2 Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2022	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Solde au 31.12.2022
1084	Bâtiments PF							
1084001	Buvette de la Pointe du Grain	79'564.94						79'564.94
1084002	La Trinquette	872'727.00						872'727.00
1084003	Auberge du Plan-Jaoct	912'000.00						912'000.00
1084004	Bâtiment Terreaux 5	240'000.00						240'000.00
1084012	Étable du Planchamp	25'667.00						25'667.00
1084013	Immeuble de la laiterie La Ruelle 3	480'833.00						480'833.00
1084014	Immeuble communal - Clos Muguët 2	595'000.00						595'000.00
1084016	Maison de la santé	2'760'314.80						2'760'314.80
1084020	Parking Port 22 Saint-Aubin-Sauges	327'224.00						327'224.00
1084026	Restaurant du port (L'Optimist')	556'522.00						556'522.00
1084027	Bâtiments PF - Port 22	1'757'011.00						1'757'011.00
1084028	Bâtiments PF - Poste 2	1'039'200.00						1'039'200.00
1084029	Bâtiments PF - Neuchâtel 42	1'046'883.45						1'046'883.45
1084032	Bâtiments PF - Temple 23	51'429.00						51'429.00
1084033	Bâtiments PF - Débarcadère 19	252'180.00						252'180.00
1084034	Bâtiments PF - Clos-du-Château	679'200.00						679'200.00
1084035	Pavillon du port - La Capsule	485'714.00						485'714.00
1084036	Garage - Chez-le-Bart	40'000.00						40'000.00
1084037	Sur la Côte (Iaga) chalet de week-end	16'000.00						16'000.00
1084038	Parking sous les Châtaigniers VAU	46'992.00						46'992.00
Total 1084 Bâtiments PF		12'264'462.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'264'462.19

7.6 État du capital tiers (art. 22 RLFineC)

N° compte de bilan	Réserves	État au 01.01.2022	Attribution / Prélèvement	État au 31.12.2022	Remarques
2091000	Fonds abris PC	-1'799'755.79	0.00	-1'799'755.79	Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectué lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'Ordonnance fédérale sur la protection civile.
Total		-1'799'755.79	0.00	-1'799'755.79	

Contrôle des objet d'investissements - comptes 2022

Libellé		Date	Dépenses	Dépenses	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date
du crédit		crédit	votées	complément.		31.12.2021	31.12.2021	2022	2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	clôture
Fonctionnelle			31'354'144	83'000	31'454'144	3'545'220	-89'897	8'654'599	-23'683	12'188'431	-113'580	18'833'714	
Administration Générale			1'159'000	0	1'159'000	537'572	-58'452	494'523	-13'620	1'032'096	-72'072	126'904	
219	Utilisation de l'aide à la fusion		92'400	0	92'400	54'590	0	36'024	0	90'614	0	1'786	
10605	Salle de conférence Gare 4	30.09.2020	CC	60'000	0	60'000	54'590	0	2'357	0	56'947	0	3'053 31.12.2022
10666	4 postes des travail coworking	10.11.2021	CC	25'000	0	25'000	0	0	26'395	0	26'395	0	-1'395 31.12.2022
10705	Machine mise sous-pli	13.04.2021	CC	7'400	0	7'400	0	0	7'272	0	7'272	0	128 31.12.2022
0220	Services généraux		55'000	0	55'000	0	0	50'405	0	50'405	0	4'595	
10676	Archivage des anciennes communes	13.12.2021	CG	20'000	0	20'000	0	0	17'394	0	17'394	0	2'606 31.12.2022
10714	Renouvellement matériel informatique 2022	13.12.2021	CG	35'000	0	35'000	0	0	33'011	0	33'011	0	1'989 31.12.2022
0290	Immeubles administratifs		1'011'600	0	1'011'600	482'982	-58'452	408'094	-13'620	891'077	-72'072	120'523	
10536	Aménagement bureau - Ingénieur communal	20.05.2019	CG	40'000	0	40'000	5'157	0	19'640	0	24'797	0	15'203 31.12.2022
10574	Aménagt bureau Conseiller communal SI/TP	22.04.2020	CC	30'000	0	30'000	9'726	0	4'090	0	13'816	0	16'184
10580	Réfection toit et chaudière de Closel 10	08.06.2020	CG	190'000	0	190'000	204'752	-58'452	0	-5'900	204'752	-64'352	-14'752 31.12.2022
10606	Transform. admin. Gorgier / parascolaire	14.09.2020	CG	279'600	0	279'600	254'811	0	8'673	0	263'484	0	16'116
10663	Place de la Guêpe	15.11.2021	CG	320'000	0	320'000	8'536	0	263'925	0	272'462	0	47'538
10692	Restauration du lavoir de Bréna à Gorgier	15.11.2021	CG	65'000	0	65'000	0	0	51'544	-7'720	51'544	-7'720	13'456 31.12.2022
10710	Plan de fermeture bâtiments Gorgier	13.12.2021	CG	40'000	0	40'000	0	0	38'936	0	38'936	0	1'064 31.12.2022
10799	Etude faisabilité "ancien Hôpital Béroche"	13.12.2021	CG	47'000	0	47'000	0	0	21'286	0	21'286	0	25'714 31.12.2022
Ordre et sécurité publique			60'000	0	60'000	0	0	55'803	0	55'803	0	4'197	
1111	Sécurité publique ASP		60'000	0	60'000	0	0	55'803	0	55'803	0	4'197	
10697	Abraxas	13.12.2021	CG	10'000	0	10'000	0	0	4'251	0	4'251	0	5'749 31.12.2022
10722	Véhicule hybride sécurtié publique	13.12.2021	CG	50'000	0	50'000	0	0	51'552	0	51'552	0	-1'552 31.12.2022
Formation			3'354'444	0	3'354'444	505'733	-21'000	955'157	0	1'460'890	-21'000	1'893'554	
2170	Bâtiments scolaires		2'984'444	0	2'984'444	179'266	0	922'287	0	1'101'553	0	1'882'891	
10016	Salle Bevaix Etude reconstruction	31.03.2014	CG	354'444	0	354'444	67'075	0	17'928	0	85'003	0	269'441
10637	Salles de gym Bevaix 2ème étape	27.09.2021	CG	1'500'000	0	1'500'000	112'191	0	858'234	0	970'425	0	529'575
10677	Halle de sport provisoire Murdines	17.05.2021	CG	650'000	0	650'000	0	0	28'886	0	28'886	0	621'114
10711	Remplacement fenêtres Collèges	13.12.2021	CG	30'000	0	30'000	0	0	17'239	0	17'239	0	12'761 31.12.2022
10723	Rénovation Collège St-Aubin (Hôpital 16)	27.09.2022	CG	450'000	0	450'000	0	0	0	0	0	0	450'000
2180	Structures d'accueil parascolaire		370'000	0	370'000	326'467	-21'000	32'870	0	359'337	-21'000	10'663	
10517	Extension accueil parascolaire Bevaix	27.08.2018	CG	350'000	0	350'000	326'467	-21'000	12'700	0	339'167	-21'000	10'833
10673	Projet MAE	13.12.2021	CG	20'000	0	20'000	0	0	20'170	0	20'170	0	-170 31.12.2022

Contrôle des objet d'investissements - comptes 2022

Libellé		Date	Dépenses	Dépenses	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date
du crédit		crédit	votées	complément.		31.12.2021	31.12.2021	2022	2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	clôture
Culture, Sports, Loisirs et Eglises			9'794'700	50'000	9'844'700	210'196	0	2'573'425	0	2'783'622	0	7'061'078	
3410	Sports		1'629'700	0	1'629'700	1'976	0	44'167	0	46'144	0	1'583'556	
10653	Réfection vestiaires et buvette Murdines	17.05.2021	CG	1'500'000	0	1'500'000	1'976	0	41'141	0	43'118	0	1'456'882
10789	Remplat éclairage terrain de foot St-Aubin	14.11.2022	CG	129'700	0	129'700	0	0	3'026	0	3'026	0	126'674
3411	Port		383'000	50'000	433'000	6'500	0	398'647	0	405'147	0	27'853	
10620	Port de Saint-Aubin, rempl. conduites d'eau	07.12.2020	CG	10'000	0	10'000	6'500	0	7'398	0	13'898	0	-3'898 31.12.2022
10696	Réfection place de parc port de Bevaix	21.02.2022	CG	180'000	50'000	230'000	0	0	232'489	0	232'489	0	-2'489 31.12.2022
10715	Feux entrée du Port de Saint-Aubin	13.12.2021	CG	9'000	0	9'000	0	0	4'468	0	4'468	0	4'532 31.12.2022
10716	Réhaussement piquets port Saint-Aubin	13.12.2021	CG	20'000	0	20'000	0	0	22'999	0	22'999	0	-2'999 31.12.2022
10721	Installation clôture au petit port de Saint-Aubin	13.12.2021	CG	10'000	0	10'000	0	0	11'244	0	11'244	0	-1'244 31.12.2022
10795	Fermeture zone de grutage au port de St-Aubin	13.12.2021	CG	45'000	0	45'000	0	0	25'020	0	25'020	0	19'980 31.12.2022
10796	Dragage port de Vaumarcus	21.02.2022	CG	85'000	0	85'000	0	0	78'565	0	78'565	0	6'435 31.12.2022
10797	Dragage port bevaix - place sous la grue	21.02.2022	CG	16'000	0	16'000	0	0	11'964	0	11'964	0	4'036 31.12.2022
10806	Port St-Aubin, table et dallages	13.12.2021	CG	8'000	0	8'000	0	0	4'500	0	4'500	0	3'500 31.12.2022
3413	Salle de gymnastique Gorgier		7'650'000	0	7'650'000	131'586	0	2'070'978	0	2'202'564	0	5'447'436	
10618	Salle de sport polyvalente Gorgier appel offre	15.03.2021	CG	350'000	0	350'000	131'586	0	216'903	0	348'489	0	1'511 31.12.2022
10712	Salle sport Gorgier Construction	21.02.2022	CG	7'300'000	0	7'300'000	0	0	1'854'075	0	1'854'075	0	5'445'925
3420	Parcs et espaces verts		132'000	0	132'000	70'134	0	59'633	0	129'767	0	2'233	
10657	Réfection place de jeu Saint-Aubin	17.05.2021	CG	70'000	0	70'000	70'134	0	5'582	0	75'716	0	-5'716 31.12.2022
10680	Taille d'arbres zone village 2022	13.12.2021	CG	10'000	0	10'000	0	0	11'025	0	11'025	0	-1'025 31.12.2022
10700	Mise en conformité places de jeux Bevaix et Gor	21.02.2022	CG	35'000	0	35'000	0	0	24'057	0	24'057	0	10'943
10718	Réfection place de jeux Vaumarcus	07.12.2021	CG	7'000	0	7'000	0	0	8'941	0	8'941	0	-1'941 31.12.2022
10791	Bâche et caisson BeachVolley	13.12.2021	CG	10'000	0	10'000	0	0	10'028	0	10'028	0	-28 31.12.2022
Trafic			13'682'000	33'000	13'732'000	1'045'577	0	3'538'711	0	4'584'288	0	9'130'713	
6150	Routes communales		13'661'000	33'000	13'711'000	1'026'336	0	3'535'566	0	4'561'903	0	9'132'098	
10533	Etude traversée Montalchez-Zone rencontre	17.12.2018	CG	50'000	0	50'000	33'504	0	11'112	0	44'616	0	5'385 31.12.2022
10554	Equipements PQ "Au Roncinier"	20.05.2019	CG	3'876'000	0	3'876'000	621'347	0	1'828'459	0	2'449'806	0	1'426'194
10576	Modernisation de l'éclairage public	08.06.2020	CG	80'000	0	80'000	16'420	0	9'060	0	25'480	0	54'520
10588	Mise en conformité des passages piétons 22	13.12.2021	CG	50'000	0	50'000	0	0	22'808	0	22'808	0	27'192 31.12.2022
10627	Mise en conformité éclairage public	15.03.2021	CG	300'000	0	300'000	53'675	0	177'695	0	231'370	0	68'630
10656	Réalisation zone 30km/h Rue du Débarcadère	07.12.2020	CG	25'000	20'000	25'000	11'879	0	24'694	0	36'574	0	8'426 31.12.2022
10662	Prés-Junier/Le Devens - Réfections routes et ca	27.09.2021	CG	295'000	0	295'000	289'511	0	5'900	0	295'411	0	-411 31.12.2022

Contrôle des objet d'investissements - comptes 2022

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Dépenses complément.	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture	
10681	Pose revêtement bitume Route Grand-Pré, Mon	19.01.2022	CG	35'000	0	35'000	0	0	34'342	0	34'342	0	658	31.12.2022
10684	Panneaux d'affichage adaptations	13.12.2021	CG	30'000	0	30'000	0	0	35'029	0	35'029	0	-5'029	31.12.2022
10685	Mise en conformité 27 arrêt de bus standard Lh	21.02.2022	CG	2'400'000	0	2'400'000	0	0	479'808	0	479'808	0	1'920'192	
10687	Remplacement du revêtement communal LGB 2	13.12.2021	CG	300'000	0	300'000	0	0	322'414	0	322'414	0	-22'414	31.12.2022
10688	Danger de glissement de terrain Vignes perdues	12.01.2022	CG	15'000	0	15'000	0	0	12'804	0	12'804	0	2'196	31.12.2022
10689	Modification infrastructure éclairage publique 20	13.12.2021	CG	50'000	0	50'000	0	0	48'967	0	48'967	0	1'033	31.12.2022
10690	Création d'un trottoir, Payaz à Chez-le-Bart	13.12.2021	CG	40'000	13'000	40'000	0	0	50'021	0	50'021	0	2'979	31.12.2022
10694	RC2125 - Zone de rencontre Montalchez	14.09.2020	CG	200'000	0	200'000	0	0	212'923	0	212'923	0	-12'923	31.12.2022
10698	Acquisition d'un agrégat pour désherbage méca	13.12.2021	CG	30'000	0	30'000	0	0	10'097	0	10'097	0	19'903	31.12.2022
10703	Inspection et diagnostic des routes comunales	13.12.2021	CG	50'000	0	50'000	0	0	46'016	0	46'016	0	3'984	31.12.2022
10706	Signalisation routière 2022	13.12.2021	CG	20'000	0	20'000	0	0	22'503	0	22'503	0	-2'503	31.12.2022
10709	Réaménagement de la rue Foulaz	15.06.2022	CC	30'000	0	30'000	0	0	19'398	0	19'398	0	10'602	
10713	Sécurisation falaise Sauges	13.12.2021	CG	25'000	0	25'000	0	0	15'754	0	15'754	0	9'246	31.12.2022
10719	Nouvelles décorations de Noël	07.12.2021	CG	125'000	0	175'000	0	0	52'449	0	52'449	0	72'551	
10720	Réfection chemin du Vignoble	27.09.2022	CG	2'800'000	0	2'800'000	0	0	14'539	0	14'539	0	2'785'461	
10724	Chemin des Charrières à St-Aubin / Etude	13.12.2021	CG	50'000	0	50'000	0	0	6'462	0	6'462	0	43'538	31.12.2022
10793	22 / Etude de requalification routes Gorgier + Sa	13.12.2021	CG	35'000	0	35'000	0	0	37'922	0	37'922	0	-2'922	31.12.2022
10794	22 / Modif. aménagements chaussées selon opr	13.12.2021	CG	50'000	0	50'000	0	0	34'390	0	34'390	0	15'610	31.12.2022
10804	Aménagement route de la Foulaz Nord	12.12.2022	CG	2'700'000	0	2'700'000	0	0	0	0	0	0	2'700'000	
6155	Places de stationnement			21'000	0	21'000	19'241	0	3'145	0	22'385	0	-1'385	
10667	Horodateurs ports Saint-Aubin / Vaumarcus	15.03.2021	CG	21'000	0	21'000	19'241	0	3'145	0	22'385	0	-1'385	31.12.2022
Protection de l'environnement et aménagement du territoire				3'224'000	0	3'224'000	1'246'142	-10'445	977'582	-10'063	2'212'334	-20'508	596'666	
7100	Approvisionnement en eau			1'322'000	0	1'322'000	393'604	-8'124	531'690	-3'250	913'904	-11'374	408'096	
10577	Entretien station pompage Treytel Bevaix	08.06.2020	CG	441'000	0	441'000	118'512	0	236'606	0	355'118	0	85'882	
10594	Conduite borne hydrante ch des Moines	04.11.2020	CG	125'000	0	125'000	107'043	-3'946	2'100	0	109'143	-3'946	15'857	
10612	4 BH à Bevaix, Fresens, Gorgier, Saint-Aubin	20.05.2019	CG	300'000	0	300'000	168'049	-4'178	42'219	-3'250	210'268	-7'428	89'732	
10669	Mise en passe réseaux d'eau	13.12.2021	CG	15'000	0	15'000	0	0	11'568	0	11'568	0	3'432	31.12.2022
10675	Réfection et harmonisation réseau d'eau potable	13.12.2021	CG	310'000	0	310'000	0	0	142'223	0	142'223	0	167'777	
10678	Mise en passe des STAP et STEP	13.12.2021	CG	10'000	0	10'000	0	0	11'568	0	11'568	0	-1'568	31.12.2022
10683	Rénovation réseau d'eau de vignes - Sauges	13.12.2021	CG	15'000	0	15'000	0	0	14'752	0	14'752	0	248	31.12.2022
10691	Gestion intégrée eaux - identification mesures c	13.12.2021	CG	50'000	0	50'000	0	0	31'934	0	31'934	0	18'066	31.12.2022
10704	Remplacement conduite d'eau claires Vaumarcu	13.04.2021	CG	11'000	0	11'000	0	0	8'592	0	8'592	0	2'408	31.12.2022
10792	22 / Extension réseau défense incendie	13.12.2021	CG	45'000	0	45'000	0	0	30'128	0	18'738	0	26'262	31.12.2022

Contrôle des objet d'investissements - comptes 2022

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Dépenses complément.	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture	
7200	Traitement des eaux usées		1'045'000	0	1'045'000	637'127	-2'321	267'435	0	904'562	-2'321	140'438		
10600	Amélioration infrastructure SI Combamare	22.06.2020	CG	745'000	0	745'000	615'834	-2'321	91'125	0	706'959	-2'321	38'041	31.12.2022
10631	Etude mesures à réaliser s/PGEE de Sauges	07.12.2020	CG	50'000	0	50'000	21'293	0	2'591	0	23'884	0	26'116	31.12.2022
10682	Etude connexion EU à la STEP Saunerie Colom	13.12.2021	CG	30'000	0	30'000	0	0	13'497	0	13'497	0	16'503	31.12.2022
10686	Changement poste de gestion STEP Bevaix	13.12.2021	CG	25'000	0	25'000	0	0	18'940	0	18'940	0	6'060	31.12.2022
10693	Etude réhabilitation STEP	30.05.2022	CG	60'000	0	60'000	0	0	51'500	0	51'500	0	8'500	
10699	Standardisation des systèmes d'alarme des STA	13.12.2021	CG	45'000	0	45'000	0	0	9'460	0	9'460	0	35'540	31.12.2022
10701	Mise en conformité STPA Chouet (port St-Aubin	13.12.2021	CG	50'000	0	50'000	0	0	54'679	0	54'679	0	-4'679	31.12.2022
10725	Soufflante STEP de Saint-Aubin 2022	09.02.2022	CC	15'000	0	15'000	0	0	11'643	0	11'643	0	3'357	31.12.2022
10767	Expertise fonctionnement relevage EU (Moulin)	13.12.2021	CG	25'000	0	25'000	0	0	14'000	0	14'000	0	11'000	31.12.2022
7301	Gestion des déchets ménages		45'000	0	45'000	0	0	8'812	0	8'812	0	36'188		
10679	Déchets points de collecte molok 2022	13.12.2021	CG	45'000	0	45'000	0	0	8'812	0	8'812	0	36'188	31.12.2022
7500	Protection des espèces et du paysage		15'000	0	15'000	0	0	12'157	-6'813	12'157	-6'813	2'843		
10707	Aménagement étang stand de tir Bevaix	13.12.2021	CG	15'000	0	15'000	0	0	12'157	-6'813	12'157	-6'813	2'843	31.12.2022
7790	Protection de l'environnement		8'000	0	8'000	0	0	6'726	0	6'726	0	1'274		
10788	Création d'un verger participatif	13.12.2021	CG	8'000	0	8'000	0	0	6'726	0	6'726	0	1'274	31.12.2022
7900	Aménagement du territoire		789'000	0	789'000	215'411	0	150'762	0	366'173	0	7'827		
10011	Etude PALI et modif PAL route accès ELB	24.05.2016	CG	99'000	0	99'000	95'277	0	1'200	0	96'477	0	2'523	
10513	Plan directeur sectoriel Gare Gorgier/St-Aubin	18.06.2018	CG	147'000	0	147'000	120'134	0	25'145	0	145'279	0	1'721	
10801	Densification/optimation ZAE	13.12.2021	CG	35'000	0	35'000	0	0	35'000	0	35'000	0	0	31.12.2022
10802	Etude complémentaire révision PAL	15.06.2022	CC	45'000	0	45'000	0	0	42'835	0	42'835	0	2'165	
10803	Coordination propriétaires "Pôle Gare"	15.06.2022	CC	48'000	0	48'000	0	0	46'582	0	46'582	0	1'418	
10805	Crédit d'étude formalisation PAL	27.09.2022	CG	415'000	0	415'000	0	0	0	0	0	0	0	
Economie publique			80'000	0	80'000	0	0	59'398	0	59'398	0	20'602		
8100	Agriculture		25'000	0	25'000	0	0	5'753	0	5'753	0	19'247		
10798	22 / Travaux de drainage et chambre de drainag	13.12.2021	CG	25'000	0	25'000	0	0	5'753	0	5'753	0	19'247	31.12.2022
8200	Sylviculture		55'000	0	55'000	0	0	53'645	0	53'645	0	1'355		
10668	Achat de machines et matériel - Sylviculture	13.12.2021	CG	20'000	0	20'000	0	0	20'000	0	20'000	0	0	31.12.2022
10702	Entretien sentier pédestre Vaumarcus	13.12.2021	CG	10'000	0	10'000	0	0	9'921	0	9'921	0	79	31.12.2022
10708	Réfection chemin forestier Maya ; 550ML	13.12.2021	CG	25'000	0	25'000	0	0	23'724	0	23'724	0	1'276	31.12.2022

9. Indicateurs financiers

				Comptes <u>2022</u>	Comptes <u>2021</u>	Comptes <u>2020</u>	Comptes <u>2019</u>	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dettes nettes I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 =$	$\frac{3'670'125.93}{-28'639'262.52} \times 100 =$		-12.82%	-23.20%	-21.58%	-12.54%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 =$	$\frac{5'724'186.11}{8'630'914.83} \times 100 =$		66.32%	91.69%	191.77%	191.64%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{158'540.90}{40'561'415.61} \times 100 =$		0.39%	0.50%	0.57%	0.29%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 =$	$\frac{-3'194'463.04}{-40'862'668.61} \times 100 =$		7.82%	0.19%	0.53%	11.14%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants. > 0% équilibré / excédentaire -2.5% - 0% déficit modéré < -2.5% déficit exagéré
e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{37'261'208.68}{40'561'415.61} \times 100 =$		91.86%	82.98%	82.65%	90.54%	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique

				Comptes <u>2022</u>	Comptes <u>2021</u>	Comptes <u>2020</u>	Comptes <u>2019</u>	Valeurs indicatives*
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 =$	$\frac{8'654'597.30}{41'517'642.49} \times 100 =$		20.85%	11.46%	7.63%	10.88%	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{4'215'619.45}{40'561'415.61} \times 100 =$		10.39%	10.76%	10.14%	8.74%	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Population résidante permanente}} =$	$\frac{-3'670'125.93}{9'029} =$		-406.48	-686.23	-686.13	-413.56	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre. < 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'001 CHF endettement très important
i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{5'724'186.11}{40'561'415.61} \times 100 =$		14.11%	9.28%	12.22%	17.17%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. > 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais
j) Poids des intérêts passifs	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 =$	$\frac{707'012.94}{28'169'036.16} \times 100 =$		2.51%	2.88%	4.20%	2.85%	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. Le total du groupe de charges par nature No 34 est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés. > 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
1	ACTIF	135'009'399.72	153'588'197.30	-145'320'184.90	143'277'412.12
10	Patrimoine financier	40'924'681.36	144'712'227.05	-141'062'408.92	44'574'499.49
100	Disponibilités et placements à court terme	3'961'034.82	69'713'517.85	-67'179'590.57	6'494'962.10
1000	Liquidités	5'907.75	79'984.70	-80'445.30	5'447.15
1000000	Caisse Bevaix	882.15	1'520.00	-1'845.95	556.20
1000001	Caisse Saint-Aubin	3'044.15	44'464.70	-46'030.00	1'478.85
1000101	Caisse direction structure d'accueil	631.45	0.00	-469.35	162.10
1000103	Bons commerçants LGB	1'350.00	34'000.00	-32'100.00	3'250.00
1001	La Poste	1'312'481.74	15'746'839.87	-15'705'700.40	1'353'621.21
1001000	CCP Grande Béroche	1'312'481.74	9'202'987.62	-9'161'848.15	1'353'621.21
1001099	CCP Débiteurs LGB	0.00	6'543'852.25	-6'543'852.25	0.00
1002	Banque	2'642'645.33	53'849'037.73	-51'355'789.32	5'135'893.74
1002000	BCN Grande Béroche	2'005'546.97	53'702'004.48	-51'072'650.87	4'634'900.58
1002009	BCN Guichet caisse 1031 6255 9	3'209.35	51'030.00	-48'691.85	5'547.50
1002113	UBS LGB 290-534920.01E	126'101.35	96'000.00	-90'766.90	131'334.45
1002120	Raiffeisen LGB - CH59 8080 8009 2369 8768 1	507'787.66	3.25	-143'679.70	364'111.21
1004	Cartes de débit et de crédit	0.00	37'655.55	-37'655.55	0.00
1004000	Cartes de débit et de crédit BCN	0.00	27'147.65	-27'147.65	0.00
1004001	Cartes de débit et de crédit Poste	0.00	10'507.90	-10'507.90	0.00
101	Créances	9'566'568.38	74'209'560.07	-72'912'363.53	10'863'764.92
1010	Créances résultant des débiteurs et impôt anticipé	2'039'048.35	9'119'739.69	-8'005'969.35	3'152'818.69
1010000	Débiteurs Grande Béroche	2'040'265.31	8'387'218.05	-7'276'495.92	3'150'987.44
1010010	Débiteurs contentieux OREE	34'380.52	52'647.31	-46'670.63	40'357.20
1010060	Débiteurs paiements anticipés	-42'263.35	0.00	-390.85	-42'654.20
1010069	Factures internes	0.00	669'576.20	-669'576.20	0.00
1010099	Débiteurs internes	0.00	4'897.05	-4'897.05	0.00
1010100	Impôt anticipé à récupérer	6'665.87	5'401.08	-7'938.70	4'128.25
1011	Comptes courants avec des tiers	358'196.08	35'919'023.10	-35'996'017.99	281'201.19
1011000	Compte courant GSRL0	357'148.90	2'030'000.00	-2'083'588.55	303'560.35
1011003	Encaissements impôts	0.00	26'337'922.54	-26'337'922.54	0.00
1011006	C/C GSRL0 fonctionnement	60'365.20	651'600.00	-654'401.45	57'563.75
1011009	C/C Flux financiers Etat - SACSO	-59'318.02	6'899'500.56	-6'920'105.45	-79'922.91
1012	Créances fiscales	6'608'990.30	28'402'088.09	-27'845'481.93	7'165'596.46
1012111	Débiteurs impôts LGB PP	7'077'882.47	26'035'593.70	-24'873'038.67	8'240'437.50
1012211	Débiteurs impôts LGB IPM	-297'299.41	875'359.83	-1'510'718.38	-932'657.96
1012311	Débiteurs impôts LGB ISIS	41'631.80	234'889.74	-199'553.98	76'967.56
1012400	Contentieux PM LGB	6'562.93	11'214.49	-9'799.71	7'977.71
1012500	Débiteurs impôts fonciers	0.00	256'553.15	-238'739.99	17'813.16
1012611	Fonds IPM LGB	-219'787.49	988'477.18	-1'013'631.20	-244'941.51
1013	Comptes courants avec tiers	560'333.65	544'421.40	-870'906.15	233'848.90
1013000	Gérance Merse Immo PF	560'333.65	544'421.40	-870'906.15	233'848.90
1019	Autres créances (TVA)	0.00	224'287.79	-193'988.11	30'299.68
1019203	TVA préalable fonctionnement - Port	0.00	-54.90	54.90	0.00
1019205	TVA préalable fonctionnement - eau potable	0.00	-7.39	7.39	0.00
1019206	TVA préalable investissement -eau potable	0.00	-550.41	550.41	0.00
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	473.70	-473.70	0.00
1019220	TVA - LGB décomptes à recevoir	0.00	224'426.79	-194'127.11	30'299.68
104	Actifs de régularisation	930'409.82	800'675.73	-930'409.82	800'675.73
1049	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	930'409.82	800'675.73	-930'409.82	800'675.73
1049100	Actifs transitoires LGB	930'409.82	800'675.73	-930'409.82	800'675.73
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	107'852.15	1'723.40	-35'045.00	74'530.55
1060	Stocks	107'852.15	1'723.40	-35'045.00	74'530.55
1060005	Stock de sacs 110L STEP	3'918.15	0.00	0.00	3'918.15
1062001	Stock Mazout CAD	4'970.00	0.00	0.00	4'970.00
1062003	Stocks de Bois Service forestier	98'964.00	0.00	-35'045.00	63'919.00
1062005	Stock vin d'honneur	0.00	1'723.40	0.00	1'723.40
107	Placements financiers	163'504.00	-13'250.00	-5'000.00	145'254.00
1070	Actions et parts sociales	93'504.00	-13'250.00	0.00	80'254.00



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
1070006	Parts sociales - Landi	5'800.00	0.00	0.00	5'800.00
1070007	Part sociale Raiffeisen	200.00	0.00	0.00	200.00
1070202	2 parts sociales Caves des Coteaux	1.00	0.00	0.00	1.00
1070204	Parts Swisscanto	87'500.00	-13'250.00	0.00	74'250.00
1070208	Parts La Tarentule	1.00	0.00	0.00	1.00
1070209	Parts Caves de la Béroche	1.00	0.00	0.00	1.00
1070210	Parts sociales Off N'tlois	1.00	0.00	0.00	1.00
1071	Placements à intérêts	70'000.00	0.00	-5'000.00	65'000.00
1071002	Prêt Paroisse St-Aubin 2015-2025 1.25%	70'000.00	0.00	-5'000.00	65'000.00
108	Immobilisations du patrimoine financier (PF)	26'195'312.19	0.00	0.00	26'195'312.19
1080	Terrains PF	13'930'850.00	0.00	0.00	13'930'850.00
1082000	Terrains en zone agricole	42'900.00	0.00	0.00	42'900.00
1083000	Terrains	13'887'950.00	0.00	0.00	13'887'950.00
1084	Bâtiments PF	12'264'462.19	0.00	0.00	12'264'462.19
1084001	Buvette de la Pointe-du-Grain	79'564.94	0.00	0.00	79'564.94
1084002	La Trinquette	872'727.00	0.00	0.00	872'727.00
1084003	Auberge du Plan-Jaoct	912'000.00	0.00	0.00	912'000.00
1084004	Bâtiment Terreaux 5	240'000.00	0.00	0.00	240'000.00
1084012	Etable du Planchamp	25'667.00	0.00	0.00	25'667.00
1084013	Immeuble de la laiterie La Ruelle 3	480'833.00	0.00	0.00	480'833.00
1084014	Immeuble communal - Clos Muguet 2	595'000.00	0.00	0.00	595'000.00
1084016	Maison de la santé	2'760'314.80	0.00	0.00	2'760'314.80
1084020	Parking Port 22 Saint-Aubin	327'224.00	0.00	0.00	327'224.00
1084026	Restaurant du port (L'Optimist)	556'522.00	0.00	0.00	556'522.00
1084027	Immeuble Port 22	1'757'011.00	0.00	0.00	1'757'011.00
1084028	Immeuble Poste 2	1'039'200.00	0.00	0.00	1'039'200.00
1084029	Immeuble Neuchâtel 42	1'046'883.45	0.00	0.00	1'046'883.45
1084032	Immeuble Temple 23	51'429.00	0.00	0.00	51'429.00
1084033	Immeuble Débarcadère 19	252'180.00	0.00	0.00	252'180.00
1084034	Immeuble Clos-du-Château	679'200.00	0.00	0.00	679'200.00
1084035	Pavillon du port - La Capsule	485'714.00	0.00	0.00	485'714.00
1084036	Garage - Chez-le-Bart	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00
1084037	Sur la Côte (laga) chalet de week-end	16'000.00	0.00	0.00	16'000.00
1084038	Parking sous les Châtaigniers	46'992.00	0.00	0.00	46'992.00
14	Patrimoine administratif	94'084'718.36	8'875'970.25	-4'257'775.98	98'702'912.63
140	Immobilisations corporelles du PA	89'132'257.59	8'444'229.82	-4'113'094.23	93'463'393.18
1400	Terrains PA non bâtis	730'608.25	77'901.45	-85'568.40	722'941.30
1400001	Parcs publics	116'132.00	0.00	-11'142.75	104'989.25
1400003	Biotop (étang) / Espace nature	54'214.00	18'268.40	-12'955.10	59'527.30
1400005	Parking de Closel	173'164.00	0.00	-7'530.00	165'634.00
1400007	Places de jeux	288'821.90	49'604.75	-43'265.90	295'160.75
1400014	Beach-Volley / VITA / athlétisme	35'066.35	10'028.30	-7'174.65	37'920.00
1400015	Aménagement place du port	63'210.00	0.00	-3'500.00	59'710.00
1401	Routes / voies de communication	11'855'903.83	3'225'939.23	-786'206.35	14'295'636.71
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	11'050'409.13	2'405'009.51	-694'308.89	12'761'109.75
1401003	Réseau d'éclairage public	486'241.00	288'170.87	-39'547.87	734'864.00
1401004	Modération du trafic	25'897.45	24'694.49	-4'446.98	46'144.96
1401005	Signalisation routière	23'450.00	22'503.16	-7'133.16	38'820.00
1401017	Places de parc	79'856.00	0.00	-7'338.00	72'518.00
1401018	Améliorations foncières	28'800.00	5'752.90	-3'132.90	31'420.00
1401027	Abribus	161'250.25	479'808.30	-30'298.55	610'760.00
1402	Aménagement des eaux	11'856.00	0.00	-1'200.00	10'656.00
1402000	Aménagement rives et cours d'eau	11'856.00	0.00	-1'200.00	10'656.00
1403	Autres ouvrages de génie civil	24'480'789.75	1'278'394.26	-1'208'075.86	24'551'108.15
1403002	Port de Bevaix	678'258.00	167'953.10	-36'139.10	810'072.00
1403003	Port de Saint-Aubin	171'562.02	75'629.53	-59'842.55	187'349.00
1403004	Rampe de mise à l'eau pour voile légère	144'675.00	0.00	-9'050.00	135'625.00
1403005	WC publics	95'594.30	0.00	-8'146.00	87'448.30
1403009	Débarcadères	74'819.00	0.00	-2'240.00	72'579.00
1403014	Port de Vaumarcus	69'878.70	78'565.13	-3'912.83	144'531.00
1403100	Réseau d'eau potable	8'769'268.16	279'046.98	-324'953.97	8'723'361.17
1403101	Stations de pompage	402'158.95	242'389.84	-22'817.79	621'731.00
1403102	Réservoirs d'eau	991'028.00	11'567.69	-45'327.69	957'268.00
1403103	Bornes hydrantes	284'558.00	74'446.71	-9'614.48	349'390.23
1403200	Réseau d'eaux usées	5'759'149.64	216'886.03	-177'804.44	5'798'231.23
1403201	Stations d'épuration	1'182'255.00	114'505.01	-229'091.01	1'067'669.00
1403210	Réseau d'eaux claires	5'063'918.12	8'592.02	-157'987.14	4'914'523.00
1403225	Stations de pompage EU	100'620.86	0.00	-5'268.86	95'352.00



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
1403301	Déchetteries	96'666.00	0.00	-30'100.00	66'566.00
1403302	Eco-Points et Moloks	63'342.00	8'812.22	-31'539.00	40'615.22
1403305	Borne Euro-relais Port Saint-Aubin	13'846.00	0.00	-2'307.00	11'539.00
1403500	Chauffage à distance Gorgier	382'720.00	0.00	-37'858.00	344'862.00
1403501	Chauffage à distance Bevaix	136'472.00	0.00	-14'076.00	122'396.00
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	44'390'882.84	3'596'306.00	-1'824'036.37	46'163'152.47
1404001	Maison communale Bevaix	1'844'425.00	23'730.00	-60'083.00	1'808'072.00
1404006	Hangar TP/SI Fontanallaz Bevaix	2'100'688.00	0.00	-64'828.00	2'035'860.00
1404008	Bâtiment des ciberlies	41'584.00	0.00	-6'077.00	35'507.00
1404013	Collège des Chatons	2'307'453.00	0.00	-72'137.00	2'235'316.00
1404015	Etude Vestiaires et buvettes Murdines	30'776.30	70'027.65	-3'100.00	97'703.95
1404016	Vieux collège Bevaix	2'785'143.00	0.00	-90'381.00	2'694'762.00
1404018	Polymatou - secteur scolaire (2/3)	3'038'796.00	0.00	-134'619.55	2'904'176.45
1404022	Grande salle Bevaix	1'644'977.95	0.00	-247'819.95	1'397'158.00
1404023	Salle de gym polyvalente Bevaix	0.00	1'053'176.77	-12'024.00	1'041'152.77
1404030	Chapelle et cimetière	275'060.00	0.00	-7'640.00	267'420.00
1404031	Forêts - cabanes et hangars	881'858.00	0.00	-33'310.00	848'548.00
1404034	Temple Bevaix	1'559'281.00	0.00	-46'445.00	1'512'836.00
1404035	Puits	31'957.00	0.00	-1'040.00	30'917.00
1404036	Bâtiment Closel 10 Bevaix	855'828.99	0.00	-38'882.99	816'946.00
1404037	Musée de la pêche Bevaix	122'204.00	0.00	-2'699.00	119'505.00
1404043	Collège de Fresens	723'473.00	0.00	-28'290.00	695'183.00
1404044	Hangar TP Foulaz 13 Gorgier	259'237.00	0.00	-6'691.00	252'546.00
1404045	Prises 6 Gorgier	196'520.00	0.00	-3'970.00	192'550.00
1404046	Vestiaires Seraize FC Béroche-Gorgier	336'355.00	0.00	-9'268.00	327'087.00
1404047	Pavillon des Bains	149'148.00	0.00	-5'588.00	143'560.00
1404048	Bibliothèque Gorgier	360'270.00	0.00	-14'166.00	346'104.00
1404049	Le Tréma + Kiosque	2'324'129.00	8'672.85	-105'526.85	2'227'275.00
1404053	Hangar Seraize	211'788.00	0.00	-6'553.00	205'235.00
1404054	Complexe A. Moulin et Abri PCi La Foule	1'580'264.00	0.00	-63'434.00	1'516'830.00
1404056	Ancien Collège primaire Gorgier	1'004'114.80	19'142.75	-30'157.65	993'099.90
1404057	Nouveau Collège Gorgier	1'800'244.00	2'759.65	-57'439.00	1'745'564.65
1404059	Salle polyvalente Gorgier	337'984.00	2'070'978.80	-36'608.35	2'372'354.45
1404061	Collège Montalchez	954'654.00	0.00	-19'272.00	935'382.00
1404064	Administration communale (Gare 4)	3'334'161.00	0.00	-118'703.00	3'215'458.00
1404066	Ancien collège St-Aubin	1'697'892.00	0.00	-67'195.00	1'630'697.00
1404067	Halle de gymnastique et classes (2) St-Aubin	1'677'426.00	0.00	-48'723.00	1'628'703.00
1404068	Salle de spectacles Saint-Aubin	1'897'720.00	0.00	-81'813.00	1'815'907.00
1404069	Refuge forestier "La Taupe à l'ours"	112'652.00	0.00	-4'405.00	108'247.00
1404071	Collège Vaumarcus	504'260.00	8'036.00	-24'147.00	488'149.00
1404072	Cabane forestière Vaumarcus	166'348.00	0.00	-5'660.00	160'688.00
1404073	Abri PC Vaumarcus	2'394'000.00	0.00	-66'500.00	2'327'500.00
1404074	Club-House CVB STA	184'686.00	0.00	-6'492.00	178'194.00
1404075	Vestiaires, buvette, terrain de foot "sous les roches"	289'842.50	3'026.35	-46'793.85	246'075.00
1404076	Nouveau collège St-Aubin	2'849'702.00	0.00	-79'158.00	2'770'544.00
1404077	Hangar du feu et Abri PC St-Aubin	741'226.00	0.00	-22'277.00	718'949.00
1404078	Place de la Guèpe	8'536.30	263'925.43	-2'925.43	269'536.30
1404079	Lavoir de Bréna	0.00	51'543.75	-8'743.75	42'800.00
1404080	Ancien Hôpital Béroche	0.00	21'286.00	0.00	21'286.00
1404090	Parascolaire - Cour 1	774'218.00	0.00	-32'450.00	741'768.00
1405	Forêts	6'636'852.85	33'644.25	-28'743.55	6'641'753.55
1405000	Forêts communales - Bevaix	3'115'095.00	0.00	0.00	3'115'095.00
1405001	Dévestiture forestière	229'076.85	33'644.25	-26'166.55	236'554.55
1405003	Forêts communales - Fresens	337'570.00	0.00	0.00	337'570.00
1405005	Forêts communales Gorgier	1'143'885.00	0.00	0.00	1'143'885.00
1405007	Forêts communales Montalchez	622'995.00	0.00	0.00	622'995.00
1405011	Forêts communales - Saint-Aubin-Sauges	930'295.00	0.00	0.00	930'295.00
1405014	Forêts communales - Vaumarcus	237'320.00	0.00	0.00	237'320.00
1405015	Inventaires des domaines forestiers	20'616.00	0.00	-2'577.00	18'039.00
1406	Biens mobiliers PA	983'374.07	232'044.63	-174'014.70	1'041'404.00
1406000	Plans de fermetures des bâtiments	82'878.00	38'935.65	-11'735.65	110'078.00
1406001	Equipement informatique administration	45'603.00	33'011.20	-18'884.20	59'730.00
1406002	Véhicules et engins service forestiers	141'770.00	20'000.45	-18'932.45	142'838.00
1406003	Véhicules et engins service technique	374'039.50	10'096.95	-68'141.45	315'995.00
1406004	Nouveau Tracteur Port	22'421.00	0.00	-5'606.00	16'815.00
1406005	Mobilier et informatique parascolaire	13'911.00	0.00	-4'388.00	9'523.00
1406006	Station vélo libre-service	39'013.00	0.00	-4'980.00	34'033.00
1406008	Véhicules et engins sécurité publique	65'755.11	93'976.18	-12'931.29	146'800.00
1406009	Investissements financés par fonds fusion	149'520.25	36'024.20	-22'108.45	163'436.00
1406010	Tracteur-tondeuse	4'688.00	0.00	-1'172.00	3'516.00
1406011	Bureau et informatique Service technique	43'775.21	0.00	-5'135.21	38'640.00
1409	Autres immobilisations corporelles	41'990.00	0.00	-5'249.00	36'741.00
1409301	Réseau haut débit Les Prises	41'990.00	0.00	-5'249.00	36'741.00



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
142	Immobilisations incorporelles	1'091'927.77	387'382.43	-133'269.75	1'346'040.45
1429	Autres immobilisations incorporelles	1'091'927.77	387'382.43	-133'269.75	1'346'040.45
1429000	Plans d'aménagement	741'934.10	151'376.59	-94'895.74	798'414.95
1429001	Crédits d'études trafic	90'532.00	101'512.07	-4'014.07	188'030.00
1429004	Crédits d'études infrastructures	155'758.30	0.00	-18'988.30	136'770.00
1429006	Plan et certification Energie	14'924.00	0.00	-2'024.00	12'900.00
1429008	Crédit d'études SI	78'649.37	96'930.26	-9'477.64	166'101.99
1429011	REMO (réévaluation mesures officielles)	10'130.00	0.00	-3'870.00	6'260.00
1429018	Projet MAE	0.00	20'169.56	0.00	20'169.56
1429019	Archivage anciennes communes	0.00	17'393.95	0.00	17'393.95
145	Participations, capital social	3'691'611.00	44'358.00	0.00	3'735'969.00
1452	Participations aux syndicats de communes	436'084.00	38.00	0.00	436'122.00
1452001	Participation SI Théâtre Neuchâtel	436'084.00	38.00	0.00	436'122.00
1454	Participations aux entreprises publiques	3'255'527.00	44'320.00	0.00	3'299'847.00
1454000	Berocad SA	2'250'000.00	0.00	0.00	2'250'000.00
1454001	Groupe E	473'044.00	1'824.00	0.00	474'868.00
1454002	Viteos SA	90'019.00	6'673.00	0.00	96'692.00
1454003	Vadec	440'496.00	35'548.00	0.00	476'044.00
1454004	LMN	1'968.00	275.00	0.00	2'243.00
146	Subventions d'investissement	168'922.00	0.00	-11'412.00	157'510.00
1462	Subventions d'investissement aux syndicats	17'034.00	0.00	-1'610.00	15'424.00
1462000	Poste sanitaire PC de Cortaillod	6'550.00	0.00	-550.00	6'000.00
1462001	Participation au Skatepark	10'484.00	0.00	-1'060.00	9'424.00
1466	Subv. d'invest. organisations privées but non lucratif	151'888.00	0.00	-9'802.00	142'086.00
1466000	ABSTS - Part au stand de tir	151'888.00	0.00	-9'802.00	142'086.00
2	PASSIF	-135'009'399.72	55'212'784.78	-60'286'334.14	-140'082'949.08
20	Capitaux de tiers	-34'787'006.44	52'806'177.34	-58'923'544.45	-40'904'373.55
200	Engagements courants	-4'247'081.06	43'399'089.25	-43'999'516.87	-4'847'508.68
2000	Engagements courants	-4'151'743.81	25'088'120.04	-25'756'142.70	-4'819'766.47
2000000	Créanciers La Grande Béroche	-4'090'693.81	25'081'950.04	-25'754'972.70	-4'763'716.47
2000019	Bons communaux Covid-19	-61'050.00	6'170.00	-1'170.00	-56'050.00
2001	Comptes courants avec des tiers	-51'652.48	17'788'433.98	-17'664'380.98	72'400.52
2001004	Encaissement impôt à la source	-1'286.35	4'097.70	-2'811.35	0.00
2001006	Retenue pour OP	-5.05	5.05	0.00	0.00
2001007	Compte-courant billets piscine	2'440.00	1'530.00	-1'710.00	2'260.00
2001008	Compte courant Noctambus	105.00	0.00	0.00	105.00
2001009	Compte courant Ecolage Les Cerisiers	16'741.18	8'605'613.88	-8'536'967.04	85'388.02
2001010	Compte courant Bois Les Cerisiers	-56'041.80	56'041.80	0.00	0.00
2001029	C/C avec des tiers - Néofusion	-12'352.50	0.00	0.00	-12'352.50
2001036	Cautions clés - St-Aubin	-2'900.00	0.00	-100.00	-3'000.00
2001039	C/C retenues diverses sur salaires	0.00	5'900.00	-5'900.00	0.00
2001050	Cpte de passage COFI pour traitements salaires	0.00	6'596'070.40	-6'596'070.40	0.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	0.00	979'104.55	-979'104.55	0.00
2001102	Cpte courant SUVA - assurance accidents	9'595.95	61'110.35	-70'706.30	0.00
2001103	Cpte courant GMA - assurance accidents LAA	-15'635.75	86'108.05	-70'472.30	0.00
2001104	Cpte courant GMA - assurance accidents compl.	5'406.40	14'078.80	-19'485.20	0.00
2001105	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM	-2'894.10	180'456.65	-177'562.55	0.00
2001106	Cpte courant Prévoyance.ne - LPP	752.55	1'190'805.00	-1'191'557.55	0.00
2001107	CCAP - Pont AVS	4'421.99	7'511.75	-11'933.74	0.00
2002	TVA	-43'684.77	200'421.79	-256'379.75	-99'642.73
2002200	Dettes fiscales de la TVA	-44'587.87	195'036.54	-250'091.40	-99'642.73
2002211	TVA due fonctionnement - Déchets	0.00	5'385.25	-5'385.25	0.00
2002220	TVA LGB - décomptes à verser	903.10	0.00	-903.10	0.00
2007	Comptes d'attente	0.00	322'113.44	-322'613.44	-500.00
2007000	Comptes d'attente	0.00	223'245.89	-223'745.89	-500.00
2007001	Comptes d'attente écritures de caisse	0.00	96'482.00	-96'482.00	0.00
2007002	Compte pmt et rbt caisse débiteurs	0.00	2'385.55	-2'385.55	0.00
201	Engagements financiers à court terme	-2'000'000.00	7'000'000.00	-10'000'000.00	-5'000'000.00
2010	Emprunts à court terme	-2'000'000.00	7'000'000.00	-10'000'000.00	-5'000'000.00
2010200	Engagements à court terme BCN	-2'000'000.00	7'000'000.00	-10'000'000.00	-5'000'000.00



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
204	Passifs de régularisation	-960'152.79	589'848.29	-450'851.48	-821'155.98
2040	Charges de personnel	-254'206.50	0.00	71'638.65	-182'567.85
2040001	Provision vacances et heures supplémentaires	-254'206.50	0.00	71'638.65	-182'567.85
2044	Charges financières/revenus financiers	-131'555.00	15'457.00	0.00	-116'098.00
2044000	Intérêts courrus	-131'555.00	15'457.00	0.00	-116'098.00
2049	Autres passifs de régularisation	-574'391.29	574'391.29	-522'490.13	-522'490.13
2049011	Passifs transitoires LGB	-574'391.29	574'391.29	-522'490.13	-522'490.13
205	Provisions à court terme	-126'721.80	457'989.80	-504'176.10	-172'908.10
2051	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	0.00	457'989.80	-457'989.80	0.00
2051001	Provision 13e salaire	0.00	457'989.80	-457'989.80	0.00
2057	Provisions à court terme pour charges financières	-126'721.80	0.00	-46'186.30	-172'908.10
2057005	Provision mise en passe Collège	-10'724.55	0.00	0.00	-10'724.55
2057009	Provision administration Gorgier	-115'997.25	0.00	53'813.70	-62'183.55
2057011	Provision Tour de Romandie	0.00	0.00	-100'000.00	-100'000.00
206	Engagements financiers à long terme	-24'772'950.00	1'359'250.00	-4'000'000.00	-27'413'700.00
2063	Emprunts	-24'772'950.00	1'359'250.00	-4'000'000.00	-27'413'700.00
2063000	Emprunts BCN	-2'320'000.00	282'500.00	0.00	-2'037'500.00
2063001	Emprunts Postfinance	-9'112'450.00	648'050.00	0.00	-8'464'400.00
2063002	Emprunts Etat de Neuchâtel	-118'000.00	17'200.00	0.00	-100'800.00
2063003	Emprunts Raiffeisen	-2'432'500.00	121'500.00	0.00	-2'311'000.00
2063004	Emprunts SUVA	-6'710'000.00	150'000.00	0.00	-6'560'000.00
2063045	Emprunt UBS	-620'000.00	80'000.00	0.00	-540'000.00
2063114	Emprunt AXA Vie	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063120	Rentes Genevoises	-960'000.00	60'000.00	0.00	-900'000.00
2063124	Emprunt BCGE	0.00	0.00	-4'000'000.00	-4'000'000.00
208	Provisions à long terme	-880'345.00	0.00	31'000.00	-849'345.00
2085	Provisions provenant d'activité d'exploitation	-718'940.00	0.00	31'000.00	-687'940.00
2085001	Provision débiteurs	-362'440.00	0.00	0.00	-362'440.00
2085002	Provision débiteurs impôts	-356'500.00	0.00	31'000.00	-325'500.00
2087	Provisions pour charges financières	-161'405.00	0.00	0.00	-161'405.00
2087010	Financement spécial: Aménagement quartier du Moulin	-46'405.00	0.00	0.00	-46'405.00
2087020	Financement spécial: Fête des Vendanges 2022	-25'000.00	0.00	0.00	-25'000.00
2087051	Fonds de réserve P'tit Matou Bevaix	-90'000.00	0.00	0.00	-90'000.00
209	Engagements envers fonds / FS (capitaux de tiers)	-1'799'755.79	0.00	0.00	-1'799'755.79
2091	Engagements envers fonds / FS (capitaux de tiers)	-1'799'755.79	0.00	0.00	-1'799'755.79
2091000	Fonds des abris PC	-1'799'755.79	0.00	0.00	-1'799'755.79
29	Capitaux propres	-100'222'393.28	2'406'607.44	-1'362'789.69	-99'178'575.53
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-5'073'253.49	567'579.31	-230'636.52	-4'736'310.70
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-5'073'253.49	567'579.31	-230'636.52	-4'736'310.70
2900107	Financement spécial eau LGB	-2'594'705.37	234'937.00	0.00	-2'359'768.37
2900200	Financement spécial traitement des eaux usées	-1'589'552.61	276'623.21	0.00	-1'312'929.40
2900300	Financement spécial déchets ménages LGB	59'058.69	0.00	-79'126.39	-20'067.70
2900400	Financement spécial déchets entreprises LGB	48'410.74	0.00	-50'588.15	-2'177.41
2900501	Financement spécial CAD Gorgier	-45'043.03	56'019.10	0.00	10'976.07
2900700	Financement spécial port Bevaix	-548'079.15	0.00	-23'065.34	-571'144.49
2900701	Financement spécial port St-Aubin	-357'535.15	0.00	-72'875.69	-430'410.84
2900702	Financement spécial port Vaumarcus	-45'807.61	0.00	-4'980.95	-50'788.56
291	Fonds	-12'110'143.34	710'306.05	-1'060'657.09	-12'460'494.38
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-12'110'143.34	710'306.05	-1'060'657.09	-12'460'494.38
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-120'471.15	0.00	0.00	-120'471.15
2910100	Taxe d'équipement et de raccordement	-4'708'755.68	11'423.00	-432'039.09	-5'129'371.77
2910111	Fonds forestier LGB	-643'446.14	73'032.05	-81'820.70	-652'234.79
2910871	Fonds communal de l'énergie	-471'238.94	35'134.20	-174'014.30	-610'119.04
2910300	Fonds des routes (LRVP)	-646'095.00	0.00	0.00	-646'095.00
2910600	Fonds Ponts-AVS 2e Pilier	0.00	228'906.00	-372'783.00	-143'877.00
2910900	Réserve processus de fusion	-520'136.43	361'810.80	0.00	-158'325.63
2910901	Réserve projet fédérateur	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
293	Préfinancements	-16'270'891.08	301'253.00	0.00	-15'969'638.08



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
2930	Préfinancements	-16'270'891.08	301'253.00	0.00	-15'969'638.08
2930001	Infrastructures scolaires Gorgier	-5'260'000.00	0.00	0.00	-5'260'000.00
2930002	Castel place rebroussement Saint-Aubin	-321'300.00	7'140.00	0.00	-314'160.00
2930003	Classes Charrières St-Aubin	-434'004.00	19'250.00	0.00	-414'754.00
2930004	Administration communale Gare 4 Saint--Aubin	-549'315.00	33'500.00	0.00	-515'815.00
2930005	Places de stationnement Vaumarcus	-82'800.00	1'800.00	0.00	-81'000.00
2930006	Rue du Castel Saint-Aubin	-379'350.00	8'430.00	0.00	-370'920.00
2930007	Défense incendie Vaumarcus	-95'680.00	2'080.00	0.00	-93'600.00
2930010	Nouveau collège Fresens	-99'588.00	4'053.00	0.00	-95'535.00
2930011	Construction salle de gymnastique Bevaix	-5'523'854.08	0.00	0.00	-5'523'854.08
2930012	Vestiaires et buvette des Murdines	-1'500'000.00	0.00	0.00	-1'500'000.00
2930099	Préfinancements 2017 (6 communes)	-2'025'000.00	225'000.00	0.00	-1'800'000.00
294	Réserve de politique conjoncturelle	-4'807'967.40	0.00	0.00	-4'807'967.40
2940	Réserve de politique conjoncturelle	-4'807'967.40	0.00	0.00	-4'807'967.40
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-4'807'967.40	0.00	0.00	-4'807'967.40
295	Réserve liée au retraitement	-25'578'775.18	755'973.00	0.00	-24'822'802.18
2950	Réserve de retraitement du patrimoine administratif	-25'578'775.18	755'973.00	0.00	-24'822'802.18
2950000	Réserve de retraitement du PA	-13'483'171.88	0.00	0.00	-13'483'171.88
2950001	Réserve amortissement retraitement PA	-12'095'603.30	755'973.00	0.00	-11'339'630.30
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-9'752'396.20	0.00	0.00	-9'752'396.20
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-9'752'396.20	0.00	0.00	-9'752'396.20
2960000	Réserve liée à la réévaluation des immeubles du PF	-3'573'475.90	0.00	0.00	-3'573'475.90
2960001	Réserve de retraitement des terrains	-6'178'920.30	0.00	0.00	-6'178'920.30
299	Excédent/découvert du bilan	-26'628'966.59	71'496.08	-71'496.08	-26'628'966.59
2990	Résultat annuel	-71'496.08	71'496.08	0.00	0.00
2990010	Résultat annuel LGB	-71'496.08	71'496.08	0.00	0.00
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-26'557'470.51	0.00	-71'496.08	-26'628'966.59
2999010	Résultats cumulés La Grande Béroche	-26'557'470.51	0.00	-71'496.08	-26'628'966.59



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Administration Générale		2'765'481.83	2'880'129	-114'647	3'416'119.25	-650'637
Charges		4'871'301.86	4'335'230	536'072	5'047'141.38	-175'840
Revenus		-2'105'820.03	-1'455'101	-650'719	-1'631'022.13	-474'798
0110	Législatif	79'577.01	83'000	-3'423	71'575.40	8'002
Charges		79'577.01	83'000	-3'423	71'575.40	8'002
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	61'700.00	55'500	6'200	52'135.00	9'565
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	61'200.00	55'000	6'200	51'635.00	9'565
30000.01	Indemnités aux présidents du CG	500.00	500	0	500.00	0
31	Charges de biens et services	17'877.01	22'500	-4'623	19'440.40	-1'563
31020.02	Publications et annonces	699.50	1'500	-801	311.15	388
31050.00	Denrées alimentaires	255.50	1'000	-745	70.00	186
31051.00	Frais de réception	1'120.75	1'500	-379	510.00	611
31300.01	Frais postaux	0.00	500	-500	0.00	0
31320.02	Honoraires de révision	12'000.00	12'000	0	12'000.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	0.00	0
31990.04	Frais généraux bureaux électoraux	296.26	500	-204	1'400.55	-1'104
31990.16	Frais de promotion civique	3'505.00	5'000	-1'495	5'148.70	-1'644
33	Amortissements du PA	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
0120	Exécutif	873'173.32	897'797	-24'624	597'484.64	275'689
Charges		925'173.32	949'797	-24'624	649'484.64	275'689
Revenus		-52'000.00	-52'000	0	-52'000.00	0
30	Charges de personnel	838'932.95	859'312	-20'379	563'044.95	275'888
30000.02	Salaires du Conseil communal	651'672.00	654'930	-3'258	409'332.00	242'340
30000.05	Indemnité de fonction présidentielle	12'000.00	12'000	0	12'000.00	0
30000.09	Indemnité fin d'activité membre CC	0.00	0	0	26'105.60	-26'106
30009.00	Remboursements vacances CC	-7'386.00	0	-7'386	-6'679.10	-707
30400.00	Allocations complémentaires	10'098.00	9'072	1'026	5'670.00	4'428
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	43'742.25	41'840	1'902	27'766.30	15'976
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	86'232.00	94'965	-8'733	61'671.00	24'561
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	3'151.85	3'275	-123	2'002.75	1'149
30540.00	Cotisations ALFA	13'937.75	13'760	178	8'848.25	5'090
30550.00	Cotisations assurance IJM	19'114.35	18'920	194	8'259.20	10'855
30591.00	Cotisations FFP	576.55	570	7	367.50	209
30592.00	Cotisations LAE	1'194.85	1'180	15	759.10	436
30593.00	Fonds formation apprentis	3'849.35	3'800	49	2'442.35	1'407
30900.00	Formation du personnel	750.00	5'000	-4'250	4'500.00	-3'750
31	Charges de biens et services	83'140.37	85'385	-2'245	82'604.57	536
31000.00	Matériel de bureau	1'465.50	2'000	-535	1'198.11	267
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	255.00	250	5	0.00	255
31020.00	Imprimés, publications	14'673.05	20'000	-5'327	18'373.85	-3'701
31020.02	Publications et annonces	2'893.60	3'000	-106	2'341.60	552
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	10'351.40	-10'351
31050.01	Frais de représentation	9'563.78	10'000	-436	0.00	9'564
31051.00	Frais de réception	25'352.64	25'000	353	24'193.71	1'159
31051.01	Repas du personnel communal	9'721.30	5'000	4'721	5'153.40	4'568
31051.04	Frais assemblée générale St-Aubin d'Europe	496.50	500	-4	0.00	497
31300.03	Téléphones	2'106.00	2'000	106	2'000.00	106
31300.05	Cotisations	2'400.00	2'000	400	2'400.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
31700.01	Frais de déplacement hors canton	330.00	900	-570	165.00	165
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'233.00	2'000	-767	3'732.50	-2'500
31990.06	Participation aux Vignolants	2'650.00	2'735	-85	2'695.00	-45
36	Charges de transfert	3'100.00	5'100	-2'000	3'835.12	-735
36360.15	Cotisations à la Fédération des Sites Clunisie..	0.00	1'100	-1'100	2'008.12	-2'008
36360.50	Subventions et dons divers	3'100.00	4'000	-900	1'827.00	1'273
49	Imputations internes	-52'000.00	-52'000	0	-52'000.00	0
49100.00	Prestation de service	-52'000.00	-52'000	0	-52'000.00	0



Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	
0210	Service des finances	280'457.15	302'562	-22'105	310'382.50	-29'925
	Charges	471'402.68	470'412	991	494'713.83	-23'311
	Revenus	-190'945.53	-167'850	-23'096	-184'331.33	-6'614
30	Charges de personnel	460'277.20	458'162	2'115	485'592.40	-25'315
30100.00	Salaires du personnel	369'015.75	362'371	6'645	380'248.70	-11'233
30100.01	Primes de fidélité	60.00	0	60	13'005.85	-12'946
30109.00	Remboursement de salaires	-6'110.30	0	-6'110	-14'355.30	8'245
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-1'162.20	1'162
30400.00	Allocations complémentaires	1'944.00	1'944	0	1'944.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	24'229.40	23'160	1'069	25'781.30	-1'552
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	44'352.05	43'957	395	51'377.70	-7'026
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'726.30	1'820	-94	1'824.50	-98
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0.00	0	0	-765.50	766
30540.00	Cotisations ALFA	7'733.80	7'610	124	8'234.30	-501
30550.00	Cotisations assurance IJM	10'607.00	10'440	167	7'685.30	2'922
30591.00	Cotisations FFP	320.45	490	-170	340.70	-20
30592.00	Cotisations LAE	662.50	660	3	704.85	-42
30593.00	Fonds formation apprentis	2'136.25	2'110	26	2'273.40	-137
30640.00	Pont CCAP	3'600.00	3'600	0	3'600.00	0
30900.00	Formation du personnel	0.00	0	0	4'854.80	-4'855
31	Charges de biens et services	11'125.48	12'250	-1'125	9'121.43	2'004
31000.00	Matériel de bureau	2'321.65	2'000	322	834.93	1'487
31020.00	Imprimés, publications	1'386.65	1'500	-113	1'074.85	312
31051.00	Frais de réception	108.50	0	109	0.00	109
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	288.65	-289
31300.01	Frais postaux	1'894.61	1'500	395	1'055.45	839
31300.03	Téléphones	0.00	250	-250	500.00	-500
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	4'881.62	6'000	-1'118	4'588.15	293
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	373.60	500	-126	437.45	-64
31990.00	Autres charges d'exploitation	158.85	500	-341	341.95	-183
43	Revenus divers	-8'095.53	0	-8'096	-1'481.33	-6'614
43900.09	Régularisation diverses	-8'095.53	0	-8'096	-1'481.33	-6'614
49	Imputations internes	-182'850.00	-167'850	-15'000	-182'850.00	0
49100.00	Prestation de service	-182'850.00	-167'850	-15'000	-182'850.00	0
211	Administration des finances	336'811.21	395'500	-58'689	308'568.76	28'242
	Charges	1'506'740.41	1'302'475	204'265	1'344'020.64	162'720
	Revenus	-1'169'929.20	-906'975	-262'954	-1'035'451.88	-134'477
30	Charges de personnel	209'411.90	0	209'412	-60'805.20	270'217
30100.99	Variation provision charges de personnel	-10'015.95	0	-10'016	-60'805.20	50'789
30559.00	Rabais combinaison IJM	-9'997.50	0	-9'998	0.00	-9'998
30640.99	Ponts AVS	228'906.00	0	228'906	0.00	228'906
30990.00	CCNC rectification années antérieures	519.35	0	519	0.00	519
31	Charges de biens et services	418'572.51	546'500	-127'927	624'881.14	-206'309
31020.00	Imprimés, publications	3'758.70	0	3'759	0.00	3'759
31020.02	Publications et annonces	1'826.60	0	1'827	0.00	1'827
31300.01	Frais postaux	0.00	0	0	1'037.00	-1'037
31300.04	Frais de poursuites	31'561.65	30'000	1'562	35'076.60	-3'515
31300.13	Frais OP OREE	19'927.22	20'000	-73	15'676.93	4'250
31320.05	Honoraires OREE pour recouvrement	1'758.54	5'000	-3'241	7'072.91	-5'314
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	131'350.00	128'000	3'350	127'370.00	3'980
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	2'414.85	0	2'415	0.00	2'415
31800.02	Variation provisions débiteurs impôts	-31'000.00	0	-31'000	32'600.00	-63'600
31810.00	Pertes sur créances effectives	14'945.50	10'000	4'946	35'012.22	-20'067
31810.01	ADB et non val. s/déb.SIPP	236'370.19	350'000	-113'630	359'853.37	-123'483
31810.02	ADB et non val./déb.PM	3'328.44	3'000	328	6'484.61	-3'156
31810.03	ADB et non-val. s/débiteurs IS	2'030.82	500	1'531	4'397.50	-2'367
31990.15	Frais commission financière	300.00	0	300	300.00	0
33	Amortissements du PA	755'973.00	755'975	-2	755'971.70	1
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	755'973.00	755'975	-2	755'971.70	1



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
35	Attributions aux financements spéciaux	122'783.00	0	122'783	0.00	122'783
35110.99	Attribution Pont-AVS 2e pilier	122'783.00	0	122'783	0.00	122'783
36	Charges de transfert	0.00	0	0	23'973.00	-23'973
36500.00	Réévaluations, participations PA	0.00	0	0	23'973.00	-23'973
42	Taxes	-140'692.20	-151'000	10'308	-165'252.18	24'560
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-40'772.26	-40'000	-772	-42'023.27	1'251
42600.03	Frais de rappels	-1'780.00	-2'000	220	-2'078.95	299
42600.04	Frais de rappel sur dossier OREE	-3'180.00	-2'000	-1'180	-3'420.00	240
42600.06	Frais OP s/dossiers OREE	-6'841.12	-7'000	159	-5'955.12	-886
42900.01	Récupératon sur non-valeurs	-88'118.82	-100'000	11'881	-111'774.84	23'656
44	Revenus financiers	-44'358.00	0	-44'358	-114'228.00	69'870
44900.00	Réévaluations PA	-44'358.00	0	-44'358	-114'228.00	69'870
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-228'906.00	0	-228'906	0.00	-228'906
45110.99	Prélèvement Pont-AVS 2e Plier	-228'906.00	0	-228'906	0.00	-228'906
48	Revenus extraordinaires	-755'973.00	-755'975	2	-755'971.70	-1
48950.00	Prélèvements s/réserve retraitement PA	-755'973.00	-755'975	2	-755'971.70	-1
0219	Fonds d'aide à la fusion	0.00	0	0	-1'777.25	1'777
	Charges	361'810.80	24'923	336'888	41'534.95	320'276
	Revenus	-361'810.80	-24'923	-336'888	-43'312.20	-318'499
31	Charges de biens et services	89'702.35	0	89'702	20'525.50	69'177
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'873.25	0	6'873	0.00	6'873
31020.00	Imprimés, publications	0.00	0	0	2'129.45	-2'129
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	10'076.20	-10'076
31320.00	Honoraires de conseillers externes	82'829.10	0	82'829	8'319.85	74'509
33	Amortissements du PA	22'108.45	24'923	-2'815	21'009.45	1'099
33001.00	Amortissements des routes	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	1'763.20	0	1'763	1'345.30	418
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	20'345.25	0	20'345	19'664.15	681
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0.00	19'923	-19'923	0.00	0
35	Attributions aux financements spéciaux	250'000.00	0	250'000	0.00	250'000
35110.99	Attribution Pont-AVS 2e pilier	250'000.00	0	250'000	0.00	250'000
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-361'810.80	0	-361'811	0.00	-361'811
45110.00	Prélèvements fonds aide fusion	-361'810.80	0	-361'811	0.00	-361'811
48	Revenus extraordinaires	0.00	-24'923	24'923	-43'312.20	43'312
48930.90	Prélèvement réserve aide à la fusion	0.00	-24'923	24'923	-43'312.20	43'312
0220	Chancellerie	808'513.38	816'188	-7'675	866'033.01	-57'520
	Charges	809'631.38	816'788	-7'157	871'419.21	-61'788
	Revenus	-1'118.00	-600	-518	-5'386.20	4'268
30	Charges de personnel	456'635.10	543'636	-87'001	593'104.65	-136'470
30100.00	Salaires du personnel	371'991.10	429'605	-57'614	510'260.50	-138'269
30100.01	Primes de fidélité	975.00	0	975	4'446.90	-3'472
30109.00	Remboursement de salaires	-14'059.30	0	-14'059	-49'919.60	35'860
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-1'473.65	1'474
30400.00	Allocations complémentaires	2'700.00	3'240	-540	4'968.00	-2'268
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	24'151.60	27'450	-3'298	33'155.05	-9'003
30509.00	Rembt de cotisations APG	0.00	0	0	-1'205.30	1'205
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	43'993.95	52'501	-8'507	62'385.30	-18'391
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'725.95	2'150	-424	2'406.45	-681
30540.00	Cotisations ALFA	7'722.25	9'040	-1'318	10'587.35	-2'865
30550.00	Cotisations assurance IJM	10'721.10	12'380	-1'659	10'089.10	632
30591.00	Cotisations FFP	319.85	380	-60	437.70	-118
30592.00	Cotisations LAE	661.60	790	-128	908.25	-247
30593.00	Fonds formation apprentis	2'132.00	2'500	-368	2'923.75	-792
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	0.00	0	0	-13'300.00	13'300



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30640.00	Pont CCAP	3'600.00	3'600	0	3'600.00	0
30900.00	Formation du personnel	0.00	0	0	12'834.85	-12'835
31	Charges de biens et services	334'112.08	264'850	69'262	264'239.71	69'872
31000.00	Matériel de bureau	5'961.90	6'000	-38	3'877.48	2'084
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	2'000	-2'000	942.65	-943
31010.19	Matériel Covid 19	817.45	0	817	1'364.58	-547
31020.00	Imprimés, publications	8'378.07	8'000	378	6'609.65	1'768
31020.01	Photocopies	0.00	0	0	-4.50	5
31020.02	Publications et annonces	3'827.20	4'000	-173	11'436.90	-7'610
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	435.00	250	185	130.00	305
31050.00	Denrées alimentaires	659.85	600	60	158.50	501
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	781.20	-781
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'240.45	1'000	240	678.51	562
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'698.50	2'000	-302	0.00	1'699
31190.00	Autres immobilisations	0.00	500	-500	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	500	-500	420.00	-420
31300.01	Frais postaux	17'555.51	20'000	-2'444	11'892.21	5'663
31300.03	Téléphones	2'801.18	1'500	1'301	644.39	2'157
31300.05	Cotisations	800.00	750	50	850.00	-50
31302.01	Médecin conseil	0.00	0	0	300.00	-300
31320.00	Honoraires de conseillers externes	9'930.85	10'000	-69	9'573.10	358
31320.06	Achives communales (mise à jour)	90'868.90	0	90'869	0.00	90'869
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	143'307.75	140'000	3'308	141'262.70	2'045
31332.01	Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	17'605.00	20'000	-2'395	17'343.00	262
31332.02	Gestion informatique	538.85	1'000	-461	1'077.65	-539
31340.00	Primes d'assurances	16'870.65	22'000	-5'129	29'092.80	-12'222
31390.00	Formation des apprentis	0.00	0	0	12'825.74	-12'826
31500.00	Entretien de meubles et machines	310.07	750	-440	0.00	310
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	2'883.00	13'000	-10'117	2'741.60	141
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	832.60	1'500	-667	1'343.25	-511
31920.01	Droits d'auteurs	596.15	1'000	-404	596.15	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'322.60	4'000	-677	2'561.05	762
31990.02	Achats de sacs à ordures	2'870.55	4'000	-1'129	5'741.10	-2'871
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	0.00	500	-500	0.00	0
33	Amortissements du PA	18'884.20	8'302	10'582	14'074.85	4'809
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	16'613.00	8'302	8'311	11'910.85	4'702
33006.02	Amortissement matériel informatique	2'271.20	0	2'271	2'164.00	107
42	Taxes	-405.00	0	-405	-4'081.65	3'677
42400.00	Taxes pour prestations de services	-3.00	0	-3	-20.00	17
42500.00	Ventes	-382.00	0	-382	-809.65	428
42600.00	Remboursements de tiers	-20.00	0	-20	-3'252.00	3'232
43	Revenus divers	-713.00	-600	-113	-1'304.55	592
43900.00	Autres revenus	-553.00	-200	-353	-1'000.00	447
43900.01	Ventes de sacs à ordures	-160.00	-400	240	-160.00	0
43900.08	Frais pour perception ISIS	0.00	0	0	-144.55	145
0221	Ressources humaines	205'383.50	235'611	-30'228	0.00	205'384
	Charges	205'439.60	235'611	-30'171	0.00	205'440
	Revenus	-56.10	0	-56	0.00	-56
30	Charges de personnel	192'771.30	210'611	-17'840	0.00	192'771
30100.00	Salaires du personnel	149'973.85	150'951	-977	0.00	149'974
30100.01	Primes de fidélité	600.00	0	600	0.00	600
30109.00	Remboursement de salaires	-251.20	0	-251	0.00	-251
30400.00	Allocations complémentaires	2'268.00	2'268	0	0.00	2'268
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	9'067.30	9'650	-583	0.00	9'067
30509.00	Rembt de cotisations APG	640.10	0	640	0.00	640
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	11'635.80	11'412	224	0.00	11'636
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	715.05	760	-45	0.00	715
30540.00	Cotisations ALFA	2'888.95	3'170	-281	0.00	2'889
30550.00	Cotisations assurance IJM	4'336.70	4'350	-13	0.00	4'337
30591.00	Cotisations FFP	119.45	140	-21	0.00	119
30592.00	Cotisations LAE	248.45	280	-32	0.00	248
30593.00	Fonds formation apprentis	821.85	880	-58	0.00	822
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-18'000.00	-3'250	-14'750	0.00	-18'000



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30900.00	Formation du personnel	27'707.00	30'000	-2'293	0.00	27'707
31	Charges de biens et services	12'668.30	25'000	-12'332	0.00	12'668
31000.00	Matériel de bureau	522.50	500	23	0.00	523
31020.02	Publications et annonces	2'355.45	2'500	-145	0.00	2'355
31050.00	Denrées alimentaires	429.55	0	430	0.00	430
31300.01	Frais postaux	0.00	500	-500	0.00	0
31300.03	Téléphones	500.00	0	500	0.00	500
31302.01	Médecin conseil	200.00	0	200	0.00	200
31390.00	Formation des apprentis	2'340.80	15'000	-12'659	0.00	2'341
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	0.00	500	-500	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	480.60	500	-19	0.00	481
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'939.40	5'500	-561	0.00	4'939
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	900.00	0	900	0.00	900
43	Revenus divers	-56.10	0	-56	0.00	-56
43900.08	Frais pour perception ISIS	-56.10	0	-56	0.00	-56
0290	Immeubles administratifs	482'819.26	450'724	32'095	465'105.19	17'714
	Charges	511'526.66	452'224	59'303	474'392.71	37'134
	Revenus	-28'707.40	-1'500	-27'207	-9'287.52	-19'420
30	Charges de personnel	155'649.10	149'721	5'928	154'934.90	714
30100.00	Salaires du personnel	124'751.70	124'753	-1	123'661.35	1'090
30100.01	Primes de fidélité	250.00	0	250	3'930.90	-3'681
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-486.00	486
30400.00	Allocations complémentaires	810.00	810	0	810.00	0
30490.00	Indemnités de piquet	955.00	1'000	-45	1'035.00	-80
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	8'302.50	7'980	323	8'446.20	-144
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	14'177.70	14'158	20	15'641.60	-1'464
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	598.40	630	-32	609.00	-11
30540.00	Cotisations ALFA	2'645.20	2'620	25	2'691.00	-46
30550.00	Cotisations assurance IJM	7'091.70	3'600	3'492	2'511.05	4'581
30591.00	Cotisations FFP	109.60	110	0	111.70	-2
30592.00	Cotisations LAE	226.40	230	-4	229.85	-3
30593.00	Fonds formation apprentis	730.90	730	1	743.25	-12
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-5'000.00	-6'900	1'900	-5'000.00	0
31	Charges de biens et services	195'990.73	153'010	42'981	179'811.57	16'179
31000.00	Matériel de bureau	784.08	600	184	364.14	420
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	18'562.40	5'000	13'562	9'095.08	9'467
31010.01	Produits de nettoyage	1'642.10	4'400	-2'758	539.65	1'102
31010.02	Carburants	3'453.00	1'500	1'953	1'276.15	2'177
31010.19	Matériel Covid 19	0.00	5'000	-5'000	266.70	-267
31050.00	Denrées alimentaires	293.80	100	194	290.60	3
31051.00	Frais de réception	396.80	0	397	190.50	206
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'499.20	3'000	-1'501	3'131.40	-1'632
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'093.90	1'000	1'094	1'892.45	201
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'071.88	1'700	-628	1'841.00	-769
31200.00	Eau, énergie, combustible	20'580.91	19'200	1'381	55'407.50	-34'827
31200.01	Chauffage	28'340.55	34'600	-6'259	24'064.25	4'276
31200.02	Electricité	13'064.60	8'350	4'715	11'355.65	1'709
31200.03	Eau	0.00	8'200	-8'200	0.00	0
31200.04	Déchets	9'808.00	2'500	7'308	8'264.00	1'544
31300.00	Prestations de services de tiers	6'844.55	1'500	5'345	7'303.70	-459
31300.01	Frais postaux	171.57	0	172	12.00	160
31300.03	Téléphones	710.74	2'500	-1'789	956.48	-246
31300.05	Cotisations	80.00	130	-50	130.00	-50
31301.21	Intempéries été 2021	0.00	0	0	1'142.70	-1'143
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	5'068.40	5'300	-232	5'068.00	0
31340.00	Primes d'assurances	11'522.40	9'900	1'622	8'705.80	2'817
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	40.00	30	10	33.00	7
31390.00	Formation des apprentis	0.00	200	-200	216.10	-216
31400.02	Entretien de la plage	0.00	0	0	724.85	-725
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	27'256.19	31'500	-4'244	17'552.49	9'704
31440.03	Contrôle d'accès bâtiments	560.05	0	560	0.00	560
31440.10	Travaux étanchéité adm. Gorgier	53'813.70	0	53'814	84'002.75	-30'189
31440.11	Utilisation provision adm Gorgier	-53'813.70	0	-53'814	-84'002.75	30'189
31500.00	Entretien de meubles et machines	2'691.50	1'000	1'692	1'340.80	1'351



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31510.00	Entretien de véhicules et outils	2'719.95	2'000	720	2'387.25	333
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	3'802.21	2'800	1'002	3'780.93	21
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	300.00	800	-500	123.20	177
31990.00	Autres charges d'exploitation	936.90	200	737	977.35	-40
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	65.00	0	65	0.00	65
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	31'630.05	0	31'630	11'377.85	20'252
33	Amortissements du PA	159'886.83	149'493	10'394	139'646.24	20'241
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	144'557.83	133'031	11'527	126'134.24	18'424
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	140.00	2'950	-2'810	0.00	140
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	15'189.00	13'512	1'677	13'512.00	1'677
42	Taxes	0.00	0	0	0.00	0
43	Revenus divers	-22'507.40	0	-22'507	-322.35	-22'185
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-22'507.40	0	-22'507	-322.35	-22'185
44	Revenus financiers	-6'200.00	-1'500	-4'700	-8'965.17	2'765
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-6'200.00	-1'500	-4'700	-3'340.00	-2'860
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0.00	0	0	-5'625.17	5'625
0293	Préfinancement	-301'253.00	-301'253	0	798'747.00	-1'100'000
	Charges	0.00	0	0	1'100'000.00	-1'100'000
	Revenus	-301'253.00	-301'253	0	-301'253.00	0
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	1'100'000.00	-1'100'000
38930.04	Préfin. salle de gymnastique Gorgier	0.00	0	0	1'100'000.00	-1'100'000
48	Revenus extraordinaires	-301'253.00	-301'253	0	-301'253.00	0
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-301'253.00	-301'253	0	-301'253.00	0



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Ordre et sécurité publique		1'289'534.19	1'290'834	-1'300	1'271'285.20	18'249
Charges		1'536'235.39	1'527'334	8'901	1'501'294.55	34'941
Revenus		-246'701.20	-236'500	-10'201	-230'009.35	-16'692
1110	Service de la sécurité	47'112.34	42'731	4'381	45'445.95	1'666
Charges		47'112.34	42'731	4'381	45'445.95	1'666
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	45'390.35	40'631	4'759	43'286.90	2'103
30100.00	Salaires du personnel	36'114.80	31'883	4'232	34'257.30	1'858
30100.01	Primes de fidélité	175.00	0	175	0.00	175
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-82.95	83
30400.00	Allocations complémentaires	121.50	0	122	162.00	-41
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	2'391.65	2'050	342	2'261.90	130
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	4'299.95	4'668	-368	4'573.00	-273
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	171.90	160	12	161.50	10
30540.00	Cotisations ALFA	762.05	670	92	720.70	41
30550.00	Cotisations assurance IJM	1'044.85	920	125	671.85	373
30591.00	Cotisations FFP	31.70	30	2	29.95	2
30592.00	Cotisations LAE	65.70	60	6	62.05	4
30593.00	Fonds formation apprentis	211.25	190	21	199.60	12
30900.00	Formation du personnel	0.00	0	0	270.00	-270
31	Charges de biens et services	1'721.99	2'100	-378	2'159.05	-437
31000.00	Matériel de bureau	469.75	500	-30	338.80	131
31051.00	Frais de réception	320.00	0	320	0.00	320
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	0	0	830.00	-830
31300.03	Téléphones	111.14	500	-389	227.65	-117
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	793.40	0	793	754.90	39
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	27.70	100	-72	7.70	20
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
1111	Sécurité publique AgSP	239'274.75	222'067	17'208	230'992.15	8'283
Charges		375'757.75	348'367	27'391	359'342.10	16'416
Revenus		-136'483.00	-126'300	-10'183	-128'349.95	-8'133
30	Charges de personnel	242'142.95	233'188	8'955	222'720.75	19'422
30100.00	Salaires du personnel	193'354.65	185'169	8'186	184'320.00	9'035
30100.01	Primes de fidélité	100.00	0	100	0.00	100
30100.09	Heures supplémentaires	0.00	0	0	103.55	-104
30109.00	Remboursement de salaires	-3'195.60	0	-3'196	-6'783.35	3'588
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-585.00	585
30400.00	Allocations complémentaires	4'455.00	2'430	2'025	2'970.00	1'485
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	12'524.75	11'840	685	12'115.80	409
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	22'684.20	21'999	685	24'428.40	-1'744
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	902.75	930	-27	872.90	30
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0.00	0	0	-4'087.15	4'087
30540.00	Cotisations ALFA	3'990.40	3'890	100	3'860.55	130
30550.00	Cotisations assurance IJM	5'473.05	5'340	133	3'603.00	1'870
30591.00	Cotisations FFP	165.40	170	-5	160.00	5
30592.00	Cotisations LAE	342.35	340	2	330.45	12
30593.00	Fonds formation apprentis	1'102.00	1'080	22	1'066.60	35
30900.00	Formation du personnel	244.00	0	244	345.00	-101
31	Charges de biens et services	125'534.10	108'340	17'194	129'802.95	-4'269
31000.00	Matériel de bureau	512.95	1'000	-487	314.35	199
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'100.11	2'000	100	3'260.90	-1'161
31010.02	Carburants	3'200.82	2'500	701	2'249.40	951
31010.19	Matériel Covid 19	0.00	0	0	600.98	-601
31020.00	Imprimés, publications	175.55	500	-324	250.70	-75
31020.02	Publications et annonces	263.40	1'000	-737	1'697.00	-1'434
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	248.00	0	248	0.00	248
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	240	-240	153.00	-153
31050.01	Frais de représentation	516.95	0	517	0.00	517
31051.00	Frais de réception	1'020.00	3'000	-1'980	1'154.00	-134
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	662.35	0	662	0.00	662
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	2'000	-2'000	663.90	-664
31110.02	Signalisation routière	0.00	0	0	1'681.51	-1'682



Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	2'545.00	1'200	1'345	2'359.15	186
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	321.30	-321
31300.01	Frais postaux	0.00	0	0	233.75	-234
31300.03	Téléphones	280.08	500	-220	1'607.16	-1'327
31300.11	Notifications commandements de payer	67'589.35	60'000	7'589	61'266.25	6'323
31301.01	Missions temporaires de sécurité	36'698.25	20'000	16'698	23'756.15	12'942
31301.21	Intempéries été 2021	0.00	0	0	9'989.50	-9'990
31340.00	Primes d'assurances	1'656.05	2'300	-644	1'697.90	-42
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	1'256.80	1'500	-243	1'262.80	-6
31500.00	Entretien de meubles et machines	0.00	200	-200	0.00	0
31510.00	Entretien de véhicules et outils	2'408.70	4'000	-1'591	4'622.40	-2'214
31580.00	Maintenance du système informatique	3'213.20	5'000	-1'787	1'292.40	1'921
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	703.18	0	703	572.75	130
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	31.80	400	-368	71.80	-40
31990.00	Autres charges d'exploitation	80.00	1'000	-920	1'911.00	-1'831
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	371.56	0	372	6'812.90	-6'441
33	Amortissements du PA	8'080.70	6'839	1'242	6'818.40	1'262
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	832.70	0	833	50.40	782
33006.01	Amortissements des véhicules	7'248.00	6'839	409	6'768.00	480
42	Taxes	-29'200.00	-31'300	2'100	-32'517.00	3'317
42100.01	Taxes diverses sécurtié publique	-2'360.00	-1'300	-1'060	-3'682.00	1'322
42700.00	Amendes	-26'840.00	-30'000	3'160	-28'835.00	1'995
43	Revenus divers	0.00	0	0	-5'379.95	5'380
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0.00	0	0	-5'379.95	5'380
46	Revenus de transfert	-107'283.00	-95'000	-12'283	-90'453.00	-16'830
46110.00	Dédommagements du canton	-6'000.00	-5'000	-1'000	-5'600.00	-400
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-101'283.00	-90'000	-11'283	-84'853.00	-16'430
1400	Contrôle des habitants	218'735.30	223'738	-5'003	215'296.05	3'439
	Charges	298'228.50	304'738	-6'510	287'530.45	10'698
	Revenus	-79'493.20	-81'000	1'507	-72'234.40	-7'259
30	Charges de personnel	246'583.80	247'388	-804	241'011.95	5'572
30100.00	Salaires du personnel	197'605.35	199'392	-1'787	200'896.35	-3'291
30100.01	Primes de fidélité	250.00	0	250	0.00	250
30100.09	Heures supplémentaires	306.00	0	306	0.00	306
30109.00	Remboursement de salaires	0.00	0	0	-2'642.45	2'642
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-331.80	332
30400.00	Allocations complémentaires	405.00	0	405	648.00	-243
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	13'060.80	12'750	311	12'895.45	165
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	22'467.85	22'606	-138	18'666.15	3'802
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	941.25	1'000	-59	945.20	-4
30540.00	Cotisations ALFA	4'161.00	4'190	-29	4'108.95	52
30550.00	Cotisations assurance IJM	5'707.45	5'750	-43	3'899.35	1'808
30591.00	Cotisations FFP	172.65	180	-7	170.10	3
30592.00	Cotisations LAE	356.75	360	-3	351.95	5
30593.00	Fonds formation apprentis	1'149.70	1'160	-10	1'134.70	15
30900.00	Formation du personnel	0.00	0	0	270.00	-270
31	Charges de biens et services	2'665.80	7'350	-4'684	2'993.85	-328
31000.00	Matériel de bureau	337.15	500	-163	348.65	-12
31300.01	Frais postaux	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	2'193.45	4'800	-2'607	2'312.95	-120
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	102.60	250	-147	32.25	70
31990.00	Autres charges d'exploitation	32.60	0	33	0.00	33
31990.08	Frais commission de naturalisation	0.00	300	-300	300.00	-300
36	Charges de transfert	48'978.90	50'000	-1'021	43'524.65	5'454
36010.00	Quotes-parts de revenus aux cantons	48'978.90	50'000	-1'021	43'459.65	5'519
36120.02	Emoluments à autres communes	0.00	0	0	65.00	-65
42	Taxes	-79'493.20	-81'000	1'507	-72'234.40	-7'259
42100.00	Emoluments administratifs	-77'418.00	-80'000	2'582	-69'350.80	-8'067
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	-1'360.00	-1'000	-360	-2'490.00	1'130
42100.14	Remboursement frais postaux	-715.20	0	-715	-393.60	-322



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
1401	Affaires juridiques	18'967.70	19'370	-402	28'700.05	-9'732
	Charges	18'967.70	19'370	-402	28'700.05	-9'732
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	15'097.70	15'500	-402	24'830.05	-9'732
31320.00	Honoraires de conseillers externes	15'097.70	15'000	98	24'830.05	-9'732
31340.01	Franchises sur assurances RC communes	0.00	500	-500	0.00	0
33	Amortissements du PA	3'870.00	3'870	0	3'870.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	3'870.00	3'870	0	3'870.00	0
1406	Office régional de l'état civil	40'934.20	57'453	-16'519	49'166.90	-8'233
	Charges	40'934.20	57'453	-16'519	49'166.90	-8'233
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	40'934.20	57'453	-16'519	49'166.90	-8'233
36120.01	Emoluments état civil de district	40'934.20	57'453	-16'519	49'166.90	-8'233
1500	Service du feu	525'686.80	524'808	879	507'007.00	18'680
	Charges	538'086.80	537'208	879	519'407.00	18'680
	Revenus	-12'400.00	-12'400	0	-12'400.00	0
30	Charges de personnel	65'649.20	57'236	8'413	55'867.45	9'782
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	27'077.50	20'000	7'078	17'313.90	9'764
30100.00	Salaires du personnel	30'667.80	30'668	0	30'411.00	257
30400.00	Allocations complémentaires	486.00	0	486	648.00	-162
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	2'021.45	1'970	51	2'004.00	17
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	3'464.85	2'608	857	3'854.40	-390
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	145.15	160	-15	144.30	1
30540.00	Cotisations ALFA	643.60	650	-6	638.35	5
30550.00	Cotisations assurance IJM	883.35	890	-7	596.05	287
30591.00	Cotisations FFP	26.65	50	-23	26.65	0
30592.00	Cotisations LAE	55.25	60	-5	54.65	1
30593.00	Fonds formation apprentis	177.60	180	-2	176.15	1
31	Charges de biens et services	15'480.00	8'100	7'380	12'301.65	3'178
31020.00	Imprimés, publications	1'184.70	0	1'185	0.00	1'185
31051.00	Frais de réception	138.00	100	38	0.00	138
31130.00	Matériel informatique	200.00	0	200	237.05	-37
31180.01	Acquisition de logiciels	0.00	0	0	236.05	-236
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'778.70	0	4'779	7'519.20	-2'741
31200.01	Chauffage	3'676.40	6'000	-2'324	0.00	3'676
31200.02	Electricité	288.30	800	-512	489.90	-202
31200.03	Eau	0.00	400	-400	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	1'077.00	0	1'077	1'938.60	-862
31300.03	Téléphones	0.00	200	-200	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	350.00	-350
31340.00	Primes d'assurances	1'568.65	600	969	1'500.15	69
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'531.45	0	2'531	0.00	2'531
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	36.80	0	37	30.70	6
36	Charges de transfert	456'957.60	471'872	-14'914	451'237.90	5'720
36120.03	Part communale SSCL	456'957.60	471'872	-14'914	466'732.00	-9'774
36120.23	SISPVL (ancienne gestion)	0.00	0	0	-15'494.10	15'494
44	Revenus financiers	-12'400.00	-12'400	0	-12'400.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'400.00	-12'400	0	-12'400.00	0
1610	Défense militaire	5'125.70	5'510	-384	10'616.30	-5'491
	Charges	5'125.70	5'510	-384	10'616.30	-5'491
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	62.70	400	-337	5'506.30	-5'444
31340.00	Primes d'assurances	62.70	400	-337	57.65	5
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	5'448.65	-5'449



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33	Amortissements du PA	5'063.00	5'110	-47	5'110.00	-47
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	5'063.00	5'110	-47	5'110.00	-47
1620	Protection civile	193'697.40	195'157	-1'460	184'060.80	9'637
	Charges	212'022.40	211'957	65	201'085.80	10'937
	Revenus	-18'325.00	-16'800	-1'525	-17'025.00	-1'300
31	Charges de biens et services	25'921.40	19'600	6'321	12'248.80	13'673
31200.00	Eau, énergie, combustible	789.50	0	790	714.35	75
31200.01	Chauffage	9'297.30	10'000	-703	0.00	9'297
31200.02	Electricité	4'439.20	4'000	439	5'445.45	-1'006
31200.03	Eau	630.60	300	331	630.60	0
31300.03	Téléphones	0.00	0	0	25.25	-25
31340.00	Primes d'assurances	3'227.45	4'000	-773	3'663.60	-436
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'537.35	1'100	6'437	1'769.55	5'768
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	200	-200	0.00	0
33	Amortissements du PA	65'357.00	65'357	0	65'357.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	65'357.00	65'357	0	65'357.00	0
36	Charges de transfert	120'744.00	127'000	-6'256	123'480.00	-2'736
36110.04	Contribution au fonds PCi	120'744.00	127'000	-6'256	123'480.00	-2'736
44	Revenus financiers	-18'325.00	-16'800	-1'525	-17'025.00	-1'300
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-18'325.00	-16'800	-1'525	-17'025.00	-1'300



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Formation		10'718'321.15	10'895'821	-177'500	10'838'517.93	-120'197
Charges		12'507'606.40	12'429'509	78'097	12'335'896.30	171'710
Revenus		-1'789'285.25	-1'533'688	-255'597	-1'497'378.37	-291'907
2111	Cycle 1	1'221'194.85	1'405'567	-184'372	1'326'786.96	-105'592
Charges		1'221'194.85	1'405'567	-184'372	1'326'786.96	-105'592
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'221'194.85	1'405'567	-184'372	1'326'786.96	-105'592
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	1'221'194.85	1'405'567	-184'372	1'326'786.96	-105'592
2120	Cycle 2	2'129'324.98	1'966'976	162'349	2'117'533.40	11'792
Charges		2'129'324.98	1'966'976	162'349	2'117'533.40	11'792
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	18'383.15	14'500	3'883	16'261.40	2'122
31300.21	Orthophonie, logopédie	18'383.15	14'500	3'883	16'261.40	2'122
36	Charges de transfert	2'110'941.83	1'952'476	158'466	2'101'272.00	9'670
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	2'110'941.83	1'952'476	158'466	2'101'272.00	9'670
2130	Cycle 3	2'248'801.55	2'497'800	-248'998	2'319'438.74	-70'637
Charges		2'248'801.55	2'497'800	-248'998	2'319'438.74	-70'637
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'248'801.55	2'497'800	-248'998	2'319'438.74	-70'637
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	2'248'801.55	2'497'800	-248'998	2'319'438.74	-70'637
2170	Bâtiments scolaires	2'155'079.47	1'979'672	175'407	2'006'064.18	149'015
Charges		2'247'063.27	2'043'672	203'391	2'062'360.88	184'702
Revenus		-91'983.80	-64'000	-27'984	-56'296.70	-35'687
30	Charges de personnel	594'584.33	636'689	-42'105	590'854.10	3'730
30100.00	Salaires du personnel	481'347.15	505'584	-24'237	541'510.55	-60'163
30100.01	Primes de fidélité	60.00	0	60	12'745.60	-12'686
30109.00	Remboursement de salaires	-5'833.42	0	-5'833	-90'486.30	84'653
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-1'180.80	1'181
30400.00	Allocations complémentaires	6'021.00	7'182	-1'161	4'995.00	1'026
30490.00	Indemnités de piquet	552.00	1'350	-798	601.00	-49
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	31'381.10	32'380	-999	36'190.75	-4'810
30509.00	Rembt de cotisations APG	0.00	0	0	-1'555.10	1'555
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	52'635.00	55'463	-2'828	64'443.00	-11'808
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'261.35	2'570	-309	2'602.00	-341
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	-3'245.00	0	-3'245	-8'566.00	5'321
30540.00	Cotisations ALFA	9'997.85	10'650	-652	11'531.45	-1'534
30550.00	Cotisations assurance IJM	13'712.30	14'610	-898	10'707.35	3'005
30591.00	Cotisations FFP	413.10	480	-67	478.20	-65
30592.00	Cotisations LAE	857.00	950	-93	989.45	-132
30593.00	Fonds formation apprentis	2'761.35	2'970	-209	3'184.55	-423
30640.00	Pont CCAP	1'663.55	2'500	-836	2'663.40	-1'000
31	Charges de biens et services	493'282.99	329'880	163'403	353'664.50	139'618
31000.00	Matériel de bureau	0.00	60	-60	142.65	-143
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	33'188.05	23'350	9'838	29'400.25	3'788
31010.01	Produits de nettoyage	14'685.75	16'650	-1'964	6'740.10	7'946
31010.19	Matériel Covid 19	2'497.15	10'000	-7'503	3'097.15	-600
31020.00	Imprimés, publications	0.00	0	0	1'324.60	-1'325
31050.00	Denrées alimentaires	14.35	0	14	0.00	14
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	4'070.00	0	4'070	0.00	4'070
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	6'836.85	6'000	837	5'547.10	1'290
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	229.90	600	-370	0.00	230
31200.00	Eau, énergie, combustible	20'477.65	28'500	-8'022	35'024.97	-14'547
31200.01	Chauffage	114'371.30	74'100	40'271	118'583.25	-4'212
31200.02	Electricité	31'301.35	32'100	-799	33'169.45	-1'868
31200.03	Eau	0.00	7'900	-7'900	0.00	0
31200.04	Déchets	3'100.00	3'000	100	3'659.20	-559
31200.10	Achat énergie Bérocad SA	4'252.40	0	4'252	0.00	4'252



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31300.00	Prestations de services de tiers	6'602.34	200	6'402	0.00	6'602
31300.01	Frais postaux	150.00	0	150	0.00	150
31300.03	Téléphones	349.96	2'070	-1'720	781.42	-431
31301.21	Intempéries été 2021	0.00	0	0	258.45	-258
31340.00	Primes d'assurances	17'818.80	10'970	6'849	12'293.00	5'526
31400.00	Entretien de terrains	861.60	1'000	-138	1'292.40	-431
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	115'721.14	108'500	7'221	93'623.61	22'098
31440.03	Contrôle d'accès bâtiments	0.00	0	0	4'067.20	-4'067
31440.99	Utilisation provision mise en passe	0.00	0	0	-4'067.20	4'067
31500.00	Entretien de meubles et machines	123.80	180	-56	450.20	-326
31510.00	Entretien de véhicules et outils	1'575.45	4'200	-2'625	1'022.50	553
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	500	-500	193.50	-194
31990.00	Autres charges d'exploitation	20.00	0	20	0.00	20
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	115'035.15	0	115'035	7'060.70	107'974
33	Amortissements du PA	269'916.00	267'900	2'016	263'687.69	6'228
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	269'916.00	263'562	6'354	259'917.98	9'998
33200.00	Amort. crédits d'études	0.00	4'338	-4'338	3'769.71	-3'770
36	Charges de transfert	889'279.95	809'203	80'077	854'154.59	35'125
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	889'279.95	809'203	80'077	854'154.59	35'125
43	Revenus divers	-37'983.80	0	-37'984	-2'296.70	-35'687
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-37'983.80	0	-37'984	-2'296.70	-35'687
49	Imputations internes	-54'000.00	-64'000	10'000	-54'000.00	0
49100.00	Prestation de service	0.00	-10'000	10'000	0.00	0
49200.00	Imputations loyers	-54'000.00	-54'000	0	-54'000.00	0
2180	Structures d'accueil parascolaire	883'265.37	1'067'668	-184'403	1'022'497.71	-139'232
	Charges	2'580'566.82	2'537'356	43'211	2'463'579.38	116'987
	Revenus	-1'697'301.45	-1'469'688	-227'613	-1'441'081.67	-256'220
30	Charges de personnel	1'489'306.39	1'509'153	-19'847	1'473'721.58	15'585
30100.00	Salaires du personnel	1'315'712.15	1'185'419	130'293	1'248'553.30	67'159
30100.01	Primes de fidélité	640.00	0	640	0.00	640
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	605.05	0	605	3'004.85	-2'400
30100.09	Heures supplémentaires	-103.80	0	-104	0.00	-104
30109.00	Remboursement de salaires	-130'421.77	0	-130'422	-69'012.35	-61'409
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-3'492.00	3'492
30109.21	Part canton enfant besoin spécifique	-23'210.34	-8'200	-15'010	-17'330.00	-5'880
30300.00	Indemnités remplacements temporaires	17'881.45	35'000	-17'119	30'337.90	-12'456
30400.00	Allocations complémentaires	23'039.45	19'866	3'173	24'145.00	-1'106
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	83'508.45	75'750	7'758	82'045.75	1'463
30509.00	Rembt de cotisations APG	0.00	0	0	-16'969.45	16'969
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	136'054.25	129'978	6'076	141'930.90	-5'877
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	5'995.30	5'950	45	5'874.50	121
30540.00	Cotisations ALFA	26'609.15	24'920	1'689	26'141.10	468
30550.00	Cotisations assurance IJM	36'644.50	34'160	2'485	24'262.55	12'382
30591.00	Cotisations FFP	1'102.30	1'050	52	1'083.70	19
30592.00	Cotisations LAE	2'279.75	2'160	120	2'241.90	38
30593.00	Fonds formation apprentis	7'370.50	6'900	471	7'239.65	131
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-18'000.00	-6'900	-11'100	-18'000.00	0
30900.00	Formation du personnel	3'600.00	3'100	500	1'664.28	1'936
31	Charges de biens et services	343'024.46	306'440	36'584	300'066.14	42'958
31000.00	Matériel de bureau	3'335.23	3'900	-565	2'107.01	1'228
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'718.05	5'500	-782	10'414.26	-5'696
31010.01	Produits de nettoyage	854.10	2'300	-1'446	1'141.80	-288
31010.03	Matériel éducatif	11'249.30	10'700	549	7'184.88	4'064
31010.19	Matériel Covid 19	86.60	1'800	-1'713	950.30	-864
31020.02	Publications et annonces	0.00	250	-250	0.00	0
31050.00	Denrées alimentaires	235'460.21	216'100	19'360	223'877.60	11'583
31051.00	Frais de réception	470.00	0	470	280.00	190
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	1'969.99	2'600	-630	1'946.17	24
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	2'500.00	-2'500
31200.02	Electricité	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	14'887.80	500	14'388	500.00	14'388
31300.01	Frais postaux	2'819.60	2'080	740	2'113.95	706



Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31300.03 Téléphones	1'647.23	3'620	-1'973	2'307.60	-660
31300.05 Cotisations	1'770.00	850	920	802.50	968
31300.10 Frais de surveillance	18'420.05	15'500	2'920	3'685.50	14'735
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	33'310.00	27'740	5'570	31'568.00	1'742
31390.00 Formation des apprentis	60.00	600	-540	525.85	-466
31620.00 Entretien/location des photocopieurs	0.00	0	0	235.80	-236
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'505.20	850	655	1'604.50	-99
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	5'631.25	6'200	-569	3'541.02	2'090
31990.00 Autres charges d'exploitation	4'829.85	4'350	480	2'779.40	2'050
33 Amortissements du PA	68'683.40	80'738	-12'055	85'904.83	-17'221
33004.00 Amortissements des terrains bâtis PA	66'750.40	56'964	9'786	69'765.83	-3'015
33006.00 Amortissements des biens meubles PA	0.00	4'438	-4'438	0.00	0
33006.02 Amortissement matériel informatique	0.00	3'130	-3'130	0.00	0
33200.00 Amort. crédits d'études	1'933.00	16'206	-14'273	16'139.00	-14'206
36 Charges de transfert	573'052.57	539'525	33'528	497'386.83	75'666
36110.21 Convention canton Covid-19	12'260.21	0	12'260	0.00	12'260
36120.05 Participation au Syndicat scolaire	8'268.31	6'962	1'306	7'459.63	809
36320.02 Accueil de jour parascolaire - part communale	552'524.05	532'563	19'961	489'927.20	62'597
39 Imputations internes	106'500.00	101'500	5'000	106'500.00	0
39100.00 Prestation service	52'500.00	47'500	5'000	52'500.00	0
39200.00 Imputations internes pour loyers	54'000.00	54'000	0	54'000.00	0
42 Taxes	-1'337'585.35	-1'189'688	-147'897	-1'190'511.20	-147'074
42600.00 Remboursements de tiers	-1'337'585.35	-1'189'688	-147'897	-1'190'511.20	-147'074
46 Revenus de transfert	-359'716.10	-280'000	-79'716	-250'570.47	-109'146
46300.00 Subventions de la Confédération	-29'296.45	0	-29'296	-21'618.60	-7'678
46310.00 Subventions du canton	-330'419.65	-280'000	-50'420	-228'951.87	-101'468
2190 Direction et administration des école	1'026'236.34	1'005'435	20'801	1'006'701.86	19'534
Charges	1'026'236.34	1'005'435	20'801	1'006'701.86	19'534
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31 Charges de biens et services	0.00	0	0	3'000.00	-3'000
31051.00 Frais de réception	0.00	0	0	3'000.00	-3'000
36 Charges de transfert	1'026'236.34	1'005'435	20'801	1'003'701.86	22'534
36120.05 Participation au Syndicat scolaire	1'026'236.34	1'005'435	20'801	1'003'701.86	22'534
2192 Ecoles obligatoires autres	724'768.12	632'131	92'637	691'899.59	32'869
Charges	724'768.12	632'131	92'637	691'899.59	32'869
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	18'006.15	11'503	6'503	13'078.85	4'927
30100.00 Salaires du personnel	15'924.80	10'173	5'752	11'723.05	4'202
30109.19 Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-41.80	42
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'063.75	660	404	769.30	294
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	76.60	60	17	55.50	21
30540.00 Cotisations ALFA	339.10	220	119	245.10	94
30550.00 Cotisations assurance IJM	465.10	300	165	228.85	236
30591.00 Cotisations FFP	14.25	10	4	10.15	4
30592.00 Cotisations LAE	28.95	20	9	21.05	8
30593.00 Fonds formation apprentis	93.60	60	34	67.65	26
31 Charges de biens et services	20'103.02	20'600	-497	16'201.83	3'901
31051.05 Soutien au Comités d'écoles	2'350.00	3'000	-650	0.00	2'350
31300.03 Téléphones	9.97	100	-90	1.28	9
31340.00 Primes d'assurances	17'743.05	17'500	243	16'200.55	1'543
36 Charges de transfert	686'658.95	600'028	86'631	662'618.91	24'040
36120.05 Participation au Syndicat scolaire	686'658.95	600'028	86'631	662'618.91	24'040
2200 Ecoles spéciales	212'805.64	220'153	-7'347	231'000.26	-18'195
Charges	212'805.64	220'153	-7'347	231'000.26	-18'195



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	212'805.64	220'153	-7'347	231'000.26	-18'195
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	209'178.64	211'153	-1'974	207'627.26	1'551
36140.02	Ecolage Lycée artistique Max. de Meuron	14'625.00	9'000	5'625	12'375.00	2'250
36140.05	Fondation Les Billodes	-10'998.00	0	-10'998	10'998.00	-21'996
2300	Formation professionnelle initiale	116'744.83	120'319	-3'574	116'295.23	450
	Charges	116'744.83	120'319	-3'574	116'295.23	450
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	116'744.83	120'319	-3'574	116'295.23	450
36370.01	Bourses d'études	116'744.83	120'319	-3'574	116'295.23	450
2990	Formation, autres	100.00	100	0	300.00	-200
	Charges	100.00	100	0	300.00	-200
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	100.00	100	0	300.00	-200
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	100.00	0	100	0.00	100
36360.42	Subvention à l'Université populaire	0.00	100	-100	300.00	-300



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'137'615.69	1'122'801	14'815	1'079'628.52	57'987
Charges		1'676'375.55	1'688'515	-12'139	1'607'932.61	68'443
Revenus		-538'759.86	-565'714	26'954	-528'304.09	-10'456
3110	Musées	4'271.35	5'250	-979	5'660.10	-1'389
Charges		4'271.35	5'250	-979	13'744.65	-9'473
Revenus		0.00	0	0	-8'084.55	8'085
31	Charges de biens et services	246.55	250	-3	8'275.65	-8'029
31340.00	Primes d'assurances	246.55	250	-3	191.10	55
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0.00	0	0	8'084.55	-8'085
36	Charges de transfert	4'024.80	5'000	-975	5'469.00	-1'444
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	4'024.80	4'000	25	3'969.00	56
36360.50	Subventions et dons divers	0.00	1'000	-1'000	1'500.00	-1'500
43	Revenus divers	0.00	0	0	-8'084.55	8'085
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0.00	0	0	-8'084.55	8'085
3210	Bibliothèque	174'559.54	182'498	-7'938	179'490.97	-4'931
Charges		174'559.54	182'498	-7'938	179'490.97	-4'931
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	74'619.10	74'458	161	73'450.20	1'169
30100.00	Salaires du personnel	60'060.00	60'061	-1	59'404.20	656
30100.01	Primes de fidélité	25.00	0	25	0.00	25
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-172.80	173
30400.00	Allocations complémentaires	405.00	320	85	438.75	-34
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	3'960.70	3'840	121	3'903.90	57
30509.00	Rembt de cotisations APG	0.00	0	0	-357.40	357
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	6'383.40	6'407	-24	7'045.80	-662
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	284.95	310	-25	282.00	3
30540.00	Cotisations ALFA	1'261.55	1'270	-8	1'243.55	18
30550.00	Cotisations assurance IJM	1'730.40	1'730	0	1'160.95	569
30591.00	Cotisations FFP	52.10	60	-8	51.35	1
30592.00	Cotisations LAE	108.00	110	-2	106.65	1
30593.00	Fonds formation apprentis	348.00	350	-2	343.25	5
31	Charges de biens et services	10'294.19	12'550	-2'256	10'878.77	-585
31000.00	Matériel de bureau	292.25	0	292	0.00	292
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'115.40	200	915	305.20	810
31020.02	Publications et annonces	132.00	250	-118	370.00	-238
31050.00	Denrées alimentaires	198.45	500	-302	0.00	198
31051.00	Frais de réception	311.00	0	311	0.00	311
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'565.79	1'000	566	4'127.77	-2'562
31200.01	Chauffage	4'236.00	6'000	-1'764	4'068.00	168
31200.02	Electricité	441.10	500	-59	338.65	102
31300.00	Prestations de services de tiers	830.00	2'300	-1'470	210.00	620
31300.03	Téléphones	653.05	700	-47	725.40	-72
31340.00	Primes d'assurances	467.15	1'100	-633	434.75	32
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	299.00	-299
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	52.00	0	52	0.00	52
33	Amortissements du PA	26'790.00	26'790	0	26'790.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	26'790.00	26'790	0	26'790.00	0
36	Charges de transfert	62'856.25	68'700	-5'844	68'372.00	-5'516
36120.08	Participation au Bibliobus	62'608.00	68'200	-5'592	67'550.00	-4'942
36340.05	Subvention animation	248.25	500	-252	822.00	-574
3220	Concerts et théâtre	149'130.82	148'397	734	142'174.47	6'956
Charges		150'835.82	148'897	1'939	142'424.47	8'411
Revenus		-1'705.00	-500	-1'205	-250.00	-1'455
31	Charges de biens et services	4'517.00	5'550	-1'033	4'338.00	179
31200.01	Chauffage	4'517.00	5'000	-483	4'338.00	179
31340.00	Primes d'assurances	0.00	550	-550	0.00	0



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33	Amortissements du PA	17'750.00	17'750	0	17'750.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	17'750.00	17'750	0	17'750.00	0
36	Charges de transfert	128'568.82	125'597	2'972	120'336.47	8'232
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	98'718.82	95'597	3'122	89'936.52	8'782
36360.50	Subventions et dons divers	29'850.00	30'000	-150	30'399.95	-550
44	Revenus financiers	-1'705.00	-500	-1'205	-250.00	-1'455
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-1'705.00	-500	-1'205	-250.00	-1'455
3290	Relations publiques	56'482.79	58'600	-2'117	58'826.39	-2'344
	Charges	59'302.79	60'000	-697	60'176.39	-874
	Revenus	-2'820.00	-1'400	-1'420	-1'350.00	-1'470
31	Charges de biens et services	38'920.44	42'900	-3'980	40'800.94	-1'881
31020.00	Imprimés, publications	450.19	500	-50	273.34	177
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31051.00	Frais de réception	11'895.15	10'000	1'895	10'476.30	1'419
31051.02	Manifestation du 1er Août	16'563.65	20'000	-3'436	25'136.15	-8'573
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	1'400	-1'400	0.00	0
31300.01	Frais postaux	0.00	0	0	1'151.91	-1'152
31990.00	Autres charges d'exploitation	350.00	0	350	3'463.24	-3'113
31990.10	Frais commission des relations publiques	0.00	0	0	300.00	-300
31990.22	Outils de promotion	9'661.45	10'000	-339	0.00	9'661
36	Charges de transfert	20'382.35	17'100	3'282	19'375.45	1'007
36320.03	Assemblées villageoises	9'419.75	10'000	-580	0.00	9'420
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	0.00	100	-100	0.00	0
36360.50	Subventions et dons divers	10'962.60	7'000	3'963	19'375.45	-8'413
42	Taxes	-2'820.00	-1'400	-1'420	-1'350.00	-1'470
42600.00	Remboursements de tiers	-2'820.00	-1'400	-1'420	-1'350.00	-1'470
3410	Sports	219'840.85	240'670	-20'829	188'810.38	31'030
	Charges	219'840.85	240'670	-20'829	188'810.38	31'030
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	11'070.60	11'099	-28	11'028.10	43
30100.00	Salaires du personnel	8'717.60	8'762	-44	8'667.10	51
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-23.40	23
30400.00	Allocations complémentaires	194.40	194	0	194.40	0
30490.00	Indemnités de piquet	51.00	40	11	58.50	-8
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	577.85	570	8	573.80	4
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	976.95	973	4	1'089.40	-112
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	41.75	200	-158	41.75	0
30540.00	Cotisations ALFA	184.30	190	-6	182.85	1
30550.00	Cotisations assurance IJM	252.35	80	172	170.10	82
30591.00	Cotisations FFP	7.25	10	-3	7.25	0
30592.00	Cotisations LAE	16.20	20	-4	15.65	1
30593.00	Fonds formation apprentis	50.95	60	-9	50.70	0
31	Charges de biens et services	79'153.46	65'550	13'603	60'445.46	18'708
31020.00	Imprimés, publications	0.00	0	0	1'872.90	-1'873
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	40.00	50	-10	40.00	0
31050.01	Frais de représentation	632.10	0	632	0.00	632
31051.00	Frais de réception	9.90	0	10	0.00	10
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'671.05	0	2'671	5'788.70	-3'118
31200.01	Chauffage	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31200.02	Electricité	3'058.60	4'000	-941	2'987.20	71
31200.03	Eau	512.50	3'000	-2'488	0.00	513
31300.00	Prestations de services de tiers	618.00	0	618	0.00	618
31300.03	Téléphones	214.71	500	-285	393.16	-178
31300.05	Cotisations	447.20	0	447	441.00	6
31340.00	Primes d'assurances	1'405.05	1'500	-95	1'316.20	89
31400.00	Entretien de terrains	11'400.00	13'500	-2'100	0.00	11'400
31400.03	Entretien de la piste Vita	0.00	0	0	1'036.45	-1'036
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	582.65	0	583	11'462.80	-10'880
31440.06	Entretien des terrains de sport	57'561.70	40'000	17'562	35'107.05	22'455



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33	Amortissements du PA	82'199.80	115'421	-33'221	76'186.15	6'014
33000.00	Amortissements des terrains PA	7'146.35	0	7'146	0.00	7'146
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	1'060.00	1'060	0	1'060.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	65'217.50	65'601	-384	68'318.85	-3'101
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	1'200.30	0	1'200	1'172.00	28
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	3'126.35	48'760	-45'634	5'635.30	-2'509
33200.00	Amort. crédits d'études	4'449.30	0	4'449	0.00	4'449
36	Charges de transfert	47'416.99	48'600	-1'183	41'150.67	6'266
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	30'285.29	31'500	-1'215	31'283.20	-998
36120.14	Contribution au Skatepark du Littoral	2'408.55	2'100	309	1'962.65	446
36360.50	Subventions et dons divers	14'723.15	15'000	-277	7'904.82	6'818
3411	Ports	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	487'263.01	529'314	-42'051	494'622.04	-7'359
	Revenus	-487'263.01	-529'314	42'051	-494'622.04	7'359
30	Charges de personnel	140'236.70	141'095	-858	140'370.30	-134
30100.00	Salaires du personnel	110'104.30	109'514	590	109'953.25	151
30100.01	Primes de fidélité	150.00	0	150	0.00	150
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	103.70	0	104	0.00	104
30100.09	Heures supplémentaires	49.85	0	50	0.00	50
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-302.40	302
30400.00	Allocations complémentaires	324.00	1'566	-1'242	324.00	0
30490.00	Indemnités de piquet	851.00	450	401	846.40	5
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	7'333.20	7'010	323	7'228.15	105
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	13'275.60	13'115	161	14'717.30	-1'442
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'563.25	3'010	-1'447	2'209.80	-647
30540.00	Cotisations ALFA	2'336.80	2'310	27	2'303.50	33
30550.00	Cotisations assurance IJM	3'204.15	3'160	44	2'164.80	1'039
30591.00	Cotisations FFP	96.15	100	-4	94.80	1
30592.00	Cotisations LAE	200.10	210	-10	196.60	4
30593.00	Fonds formation apprentis	644.60	650	-5	634.10	11
31	Charges de biens et services	112'024.85	117'950	-5'925	120'728.07	-8'703
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'107.65	5'500	1'608	11'232.90	-4'125
31010.01	Produits de nettoyage	433.19	1'000	-567	1'089.27	-656
31010.02	Carburants	0.00	500	-500	0.00	0
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	0.00	200	-200	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	173.79	1'000	-826	2'659.38	-2'486
31110.02	Signalisation routière	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0.00	500	-500	0.00	0
31200.01	Chauffage	6'113.80	4'000	2'114	0.00	6'114
31200.02	Electricité	1'194.64	2'500	-1'305	1'393.74	-199
31200.03	Eau	0.00	9'500	-9'500	0.00	0
31200.04	Déchets	0.00	1'800	-1'800	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	32'256.08	34'500	-2'244	30'875.93	1'380
31300.01	Frais postaux	198.24	500	-302	479.40	-281
31300.03	Téléphones	192.09	2'100	-1'908	2'856.04	-2'664
31300.10	Frais de surveillance	11'538.27	11'500	38	7'220.08	4'318
31301.21	Intempéries été 2021	0.00	0	0	1'580.32	-1'580
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	2'100.00	-2'100
31340.00	Primes d'assurances	1'998.85	2'000	-1	1'163.99	835
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	182.92	200	-17	197.00	-14
31400.00	Entretien de terrains	5'483.01	1'000	4'483	1'180.00	4'303
31400.02	Entretien de la plage	1'528.13	0	1'528	0.00	1'528
31430.01	Entretien du port	30'420.07	30'000	420	27'539.10	2'881
31430.21	Entretien des WC publics	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	585.98	1'350	-764	714.58	-129
31500.00	Entretien de meubles et machines	0.00	0	0	5'697.91	-5'698
31510.00	Entretien de véhicules et outils	9'655.80	3'700	5'956	7'553.85	2'102
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	15.80	100	-84	0.00	16
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'946.54	2'500	447	1'204.58	1'742
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0.00	0	0	13'990.00	-13'990
33	Amortissements du PA	114'550.48	146'388	-31'838	148'059.53	-33'509
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	0.00	9'697	-9'697	405.06	-405
33003.03	Amortissements des ports	96'546.78	119'521	-22'974	130'255.96	-33'709



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	3'347.70	2'514	834	2'640.50	707
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0.00	0	0	102.01	-102
33006.01	Amortissements des véhicules	5'606.00	5'606	0	5'606.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	9'050.00	9'050	0	9'050.00	0
35	Attributions aux financements spéciaux	100'921.98	104'531	-3'609	70'114.14	30'808
35010.00	Attributions aux financements spéciaux	100'921.98	104'531	-3'609	70'114.14	30'808
36	Charges de transfert	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
36120.12	Faucardeuse	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
39	Imputations internes	19'529.00	15'350	4'179	15'350.00	4'179
39100.00	Prestation service	15'350.00	15'350	0	15'350.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	4'179.00	0	4'179	0.00	4'179
42	Taxes	-487'263.01	-526'400	39'137	-487'467.04	204
42401.50	Taxe d'amarrage	-432'399.89	-464'000	31'600	-422'721.96	-9'678
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-11'101.65	-17'000	5'898	-15'740.30	4'639
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-11'564.80	-11'200	-365	-10'264.95	-1'300
42401.57	Taxes places à terre	-11'599.17	-14'000	2'401	-12'720.83	1'122
42401.99	Autres taxes de services	-20'597.50	-20'200	-398	-26'019.00	5'422
43	Revenus divers	0.00	0	0	-7'155.00	7'155
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0.00	0	0	-7'155.00	7'155
45	Prélèvements aux financements spéciaux	0.00	-2'914	2'914	0.00	0
45010.00	Prélèvements aux financements spéciaux	0.00	-2'914	2'914	0.00	0
3412	Grande salle de Bevaix	86'935.86	82'942	3'994	83'120.63	3'815
	Charges	89'897.71	87'942	1'956	83'270.63	6'627
	Revenus	-2'961.85	-5'000	2'038	-150.00	-2'812
30	Charges de personnel	11'446.75	15'567	-4'120	16'198.65	-4'752
30100.00	Salaires du personnel	9'041.55	12'704	-3'662	12'574.25	-3'533
30100.01	Primes de fidélité	0.00	0	0	300.50	-301
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-25.80	26
30400.00	Allocations complémentaires	194.40	200	-6	194.40	0
30490.00	Indemnités de piquet	51.00	30	21	58.50	-8
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	585.80	820	-234	830.85	-245
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'013.70	973	41	1'588.00	-574
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	42.30	70	-28	60.00	-18
30540.00	Cotisations ALFA	186.80	270	-83	264.70	-78
30550.00	Cotisations assurance IJM	255.80	370	-114	246.65	9
30591.00	Cotisations FFP	7.35	20	-13	10.50	-3
30592.00	Cotisations LAE	16.40	30	-14	22.75	-6
30593.00	Fonds formation apprentis	51.65	80	-28	73.35	-22
31	Charges de biens et services	33'656.96	39'300	-5'643	32'050.65	1'606
31010.01	Produits de nettoyage	1'394.45	1'600	-206	0.00	1'394
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	200	-200	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	4'500	-4'500	5'254.70	-5'255
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'012.50	0	1'013	1'309.00	-297
31200.01	Chauffage	15'509.31	19'000	-3'491	14'894.45	615
31200.02	Electricité	1'624.70	2'800	-1'175	1'518.05	107
31200.03	Eau	0.00	800	-800	0.00	0
31300.03	Téléphones	122.00	0	122	0.00	122
31340.00	Primes d'assurances	2'267.70	3'800	-1'532	2'135.40	132
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'695.10	5'000	695	6'516.05	-821
31500.00	Entretien de meubles et machines	0.00	0	0	423.00	-423
31510.00	Entretien de véhicules et outils	0.00	1'600	-1'600	0.00	0
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	6'031.20	0	6'031	0.00	6'031
33	Amortissements du PA	44'794.00	33'075	11'719	35'021.33	9'773
33200.00	Amort. crédits d'études	44'794.00	33'075	11'719	35'021.33	9'773
44	Revenus financiers	-2'961.85	-5'000	2'038	-150.00	-2'812
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'961.85	-5'000	2'038	-150.00	-2'812



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
3413	Salle de gymnastique Gorgier	36'322.15	3'000	33'322	14'715.20	21'607
	Charges	36'322.15	3'000	33'322	14'715.20	21'607
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	1'392.15	3'000	-1'608	3'145.20	-1'753
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'392.15	3'000	-1'608	1'489.25	-97
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0.00	0	0	1'655.95	-1'656
33	Amortissements du PA	34'930.00	0	34'930	11'570.00	23'360
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	2'912.00	0	2'912	3'160.00	-248
33200.00	Amort. crédits d'études	32'018.00	0	32'018	8'410.00	23'608
3420	Parcs et espaces verts	175'601.89	161'419	14'183	167'789.15	7'813
	Charges	178'001.89	161'419	16'583	167'789.15	10'213
	Revenus	-2'400.00	0	-2'400	0.00	-2'400
30	Charges de personnel	62'768.35	60'474	2'294	61'244.55	1'524
30100.00	Salaires du personnel	46'936.25	45'790	1'146	45'712.00	1'224
30100.01	Primes de fidélité	75.00	0	75	0.00	75
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	155.55	0	156	0.00	156
30100.09	Heures supplémentaires	74.75	0	75	0.00	75
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-151.20	151
30400.00	Allocations complémentaires	1'296.00	1'458	-162	1'296.00	0
30490.00	Indemnités de piquet	1'656.00	1'150	506	1'649.10	7
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	3'222.80	2'930	293	3'111.25	112
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	5'688.65	5'306	383	6'156.25	-468
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	814.30	1'150	-336	1'153.85	-340
30540.00	Cotisations ALFA	1'026.70	970	57	991.25	35
30550.00	Cotisations assurance IJM	1'408.60	1'320	89	924.75	484
30591.00	Cotisations FFP	42.65	40	3	41.75	1
30592.00	Cotisations LAE	87.30	90	-3	85.05	2
30593.00	Fonds formation apprentis	283.80	270	14	274.50	9
31	Charges de biens et services	49'766.89	49'350	417	52'583.60	-2'817
31200.02	Electricité	117.05	100	17	64.25	53
31200.04	Déchets	540.00	250	290	602.00	-62
31300.03	Téléphones	445.90	0	446	0.00	446
31301.21	Intempéries été 2021	0.00	0	0	9'226.70	-9'227
31400.00	Entretien de terrains	15'679.82	15'000	680	11'093.25	4'587
31400.02	Entretien de la plage	2'273.75	6'000	-3'726	7'065.90	-4'792
31400.05	Entretien des places de détentes	17'175.58	18'000	-824	12'353.40	4'822
31400.06	Décoration florale communale	8'118.25	8'000	118	7'507.45	611
31440.11	Utilisation provision adm Gorgier	0.00	0	0	900.00	-900
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'438.09	2'000	-562	1'912.80	-475
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	3'978.45	0	3'978	1'857.85	2'121
33	Amortissements du PA	65'466.65	51'595	13'872	53'961.00	11'506
33000.00	Amortissements des terrains PA	57'908.65	42'485	15'424	46'403.00	11'506
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	7'558.00	9'110	-1'552	7'558.00	0
43	Revenus divers	-2'400.00	0	-2'400	0.00	-2'400
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-2'400.00	0	-2'400	0.00	-2'400
3421	Salle de spectacle de Saint-Aubin	114'450.04	108'957	5'493	125'587.13	-11'137
	Charges	147'860.04	134'957	12'903	143'327.13	4'533
	Revenus	-33'410.00	-26'000	-7'410	-17'740.00	-15'670
30	Charges de personnel	36'482.85	37'349	-866	36'586.80	-104
30100.00	Salaires du personnel	28'948.80	28'949	0	28'798.20	151
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-72.00	72
30400.00	Allocations complémentaires	0.00	380	-380	0.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'907.80	1'860	48	1'894.00	14
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	3'457.80	3'470	-12	3'853.80	-396
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	481.75	980	-498	702.55	-221
30540.00	Cotisations ALFA	607.75	610	-2	603.20	5
30550.00	Cotisations assurance IJM	833.90	840	-6	563.45	270
30591.00	Cotisations FFP	25.30	30	-5	24.70	1
30592.00	Cotisations LAE	52.00	60	-8	51.95	0



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30593.00	Fonds formation apprentis	167.75	170	-2	166.95	1
31	Charges de biens et services	44'784.19	30'800	13'984	40'147.33	4'637
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	742.49	700	42	1'019.20	-277
31010.01	Produits de nettoyage	585.40	0	585	378.35	207
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	300	-300	1'068.25	-1'068
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	888.35	0	888	2'378.00	-1'490
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0.00	300	-300	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'535.25	0	1'535	0.00	1'535
31200.01	Chauffage	9'053.20	10'200	-1'147	15'049.30	-5'996
31200.02	Electricité	4'269.70	5'800	-1'530	4'190.10	80
31200.03	Eau	0.00	1'200	-1'200	780.85	-781
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31300.03	Téléphones	4'808.10	2'400	2'408	1'653.00	3'155
31340.00	Primes d'assurances	2'733.30	2'300	433	2'574.20	159
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	17'966.35	5'000	12'966	10'134.23	7'832
31510.00	Entretien de véhicules et outils	840.05	800	40	549.85	290
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'362.00	800	562	372.00	990
33	Amortissements du PA	66'593.00	66'808	-215	66'593.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	66'593.00	58'000	8'593	66'593.00	0
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0.00	2'711	-2'711	0.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0.00	6'097	-6'097	0.00	0
42	Taxes	-210.00	-1'000	790	-240.00	30
42500.11	Recettes diverses salle	-210.00	-1'000	790	-240.00	30
44	Revenus financiers	-33'200.00	-25'000	-8'200	-17'500.00	-15'700
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-33'200.00	-25'000	-8'200	-17'500.00	-15'700
3422	Pointe du Grain	8'648.65	14'558	-5'909	16'150.60	-7'502
	Charges	8'648.65	14'558	-5'909	16'150.60	-7'502
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	8'648.65	11'558	-2'909	11'696.10	-3'047
30100.00	Salaires du personnel	6'733.80	8'979	-2'245	9'023.40	-2'290
30490.00	Indemnités de piquet	133.40	160	-27	170.20	-37
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	452.50	590	-138	606.10	-154
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	814.30	1'059	-245	1'221.40	-407
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	114.40	230	-116	224.40	-110
30540.00	Cotisations ALFA	144.20	190	-46	192.95	-49
30550.00	Cotisations assurance IJM	197.90	260	-62	180.10	18
30591.00	Cotisations FFP	6.00	10	-4	8.00	-2
30592.00	Cotisations LAE	12.35	20	-8	16.50	-4
30593.00	Fonds formation apprentis	39.80	60	-20	53.05	-13
31	Charges de biens et services	0.00	3'000	-3'000	4'454.50	-4'455
31301.21	Intempéries été 2021	0.00	0	0	660.00	-660
31400.02	Entretien de la plage	0.00	3'000	-3'000	2'794.50	-2'795
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0.00	0	0	1'000.00	-1'000
3423	Refuge forestier - Taupe à l'Ours	4'495.40	6'405	-1'910	4'751.05	-256
	Charges	12'695.40	9'905	2'790	10'858.55	1'837
	Revenus	-8'200.00	-3'500	-4'700	-6'107.50	-2'093
31	Charges de biens et services	6'205.10	4'500	1'705	4'591.45	1'614
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	54.00	0	54	72.00	-18
31200.01	Chauffage	95.00	250	-155	115.00	-20
31200.02	Electricité	195.05	200	-5	0.00	195
31200.03	Eau	217.05	150	67	172.20	45
31340.00	Primes d'assurances	254.45	400	-146	244.20	10
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'448.55	1'000	449	1'129.10	319
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'941.00	2'500	1'441	2'858.95	1'082
33	Amortissements du PA	4'405.00	4'405	0	4'405.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	4'405.00	4'405	0	4'405.00	0
34	Charges financières	2'085.30	1'000	1'085	1'862.10	223



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	2'085.30	1'000	1'085	1'862.10	223
44	Revenus financiers	-8'200.00	-3'500	-4'700	-6'107.50	-2'093
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-8'200.00	-3'500	-4'700	-6'107.50	-2'093
3500	Paroisse protestante	76'876.35	80'105	-3'229	78'052.45	-1'176
	Charges	76'876.35	80'105	-3'229	78'052.45	-1'176
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	7'780.25	9'015	-1'235	7'591.15	189
30100.00	Salaires du personnel	5'812.40	5'812	0	5'777.90	35
30100.02	Traitement des organistes	400.00	1'500	-1'100	240.00	160
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-15.60	16
30400.00	Allocations complémentaires	129.60	130	0	129.60	0
30490.00	Indemnités de piquet	34.00	24	10	39.00	-5
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	384.85	390	-5	382.05	3
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	651.30	649	2	726.35	-75
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	27.95	140	-112	27.95	0
30540.00	Cotisations ALFA	122.30	130	-8	121.15	1
30550.00	Cotisations assurance IJM	168.35	170	-2	113.75	55
30591.00	Cotisations FFP	5.15	10	-5	5.15	0
30592.00	Cotisations LAE	10.40	20	-10	10.40	0
30593.00	Fonds formation apprentis	33.95	40	-6	33.45	1
31	Charges de biens et services	14'217.30	9'050	5'167	9'809.55	4'408
31200.01	Chauffage	5'641.30	4'900	741	4'982.10	659
31200.02	Electricité	244.65	350	-105	329.85	-85
31340.00	Primes d'assurances	2'617.40	2'000	617	2'495.45	122
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'055.95	1'500	3'556	313.15	4'743
31500.00	Entretien de meubles et machines	658.00	300	358	1'689.00	-1'031
33	Amortissements du PA	7'715.00	7'715	0	7'715.00	0
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	0.00	1'345	-1'345	0.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	7'715.00	6'370	1'345	7'715.00	0
36	Charges de transfert	47'163.80	54'325	-7'161	52'936.75	-5'773
36120.17	Part à Paroisse Temporelle	0.00	0	0	6'696.75	-6'697
36120.18	Part comm. entretien du temple	47'163.80	54'325	-7'161	46'240.00	924
3501	Eglise catholique	30'000.00	30'000	0	14'500.00	15'500
	Charges	30'000.00	30'000	0	14'500.00	15'500
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	30'000.00	30'000	0	14'500.00	15'500
36360.30	Subvention Paroisse Catholique	30'000.00	30'000	0	14'500.00	15'500



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Santé		440'417.27	464'234	-23'817	455'453.43	-15'036
	Charges	440'417.27	464'234	-23'817	455'453.43	-15'036
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
4220	Services de sauvetage	301'176.84	318'550	-17'373	334'103.20	-32'926
	Charges	301'176.84	318'550	-17'373	334'103.20	-32'926
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	0.00	50	-50	0.00	0
31300.03	Téléphones	0.00	50	-50	0.00	0
36	Charges de transfert	301'176.84	318'500	-17'323	334'103.20	-32'926
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	3'219.84	3'500	-280	3'175.20	45
36120.04	Part communale au service de l'ambulance	297'957.00	315'000	-17'043	308'700.00	-10'743
36120.19	Service ambulance surcharge covid 19	0.00	0	0	22'228.00	-22'228
4330	Service médical des écoles	119'665.43	115'584	4'081	121'275.23	-1'610
	Charges	119'665.43	115'584	4'081	121'275.23	-1'610
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	119'665.43	115'584	4'081	121'275.23	-1'610
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	119'665.43	115'584	4'081	121'275.23	-1'610
4331	Service dentaire scolaire	500.00	1'000	-500	0.00	500
	Charges	500.00	1'000	-500	0.00	500
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	500.00	1'000	-500	0.00	500
36370.00	Subventions aux personnes physiques	500.00	1'000	-500	0.00	500
4340	Contrôle des denrées alimentaires	19'075.00	29'100	-10'025	75.00	19'000
	Charges	19'075.00	29'100	-10'025	75.00	19'000
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	19'075.00	29'100	-10'025	75.00	19'000
31300.30	Contrôle de l'eau potable	19'000.00	29'000	-10'000	0.00	19'000
31300.31	Contrôle des champignons	75.00	100	-25	75.00	0



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Sécurité sociale		5'319'752.98	5'979'208	-659'455	5'486'607.48	-166'855
Charges		5'319'752.98	5'980'508	-660'755	5'486'607.48	-166'855
Revenus		0.00	-1'300	1'300	0.00	0
5120	Réductions de primes	1'317'366.54	1'533'038	-215'671	1'332'445.69	-15'079
Charges		1'317'366.54	1'533'038	-215'671	1'332'445.69	-15'079
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'317'366.54	1'533'038	-215'671	1'332'445.69	-15'079
36110.02	Subsides LAMal	1'317'366.54	1'533'038	-215'671	1'332'445.69	-15'079
5350	Prestation de vieillesse	7'107.10	12'500	-5'393	4'185.20	2'922
Charges		7'107.10	12'500	-5'393	4'185.20	2'922
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	7'107.10	12'500	-5'393	1'485.20	5'622
31050.02	Repas des aînés	5'352.45	10'000	-4'648	0.00	5'352
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	1'754.65	2'500	-745	1'485.20	269
36	Charges de transfert	0.00	0	0	2'700.00	-2'700
36360.09	Subvention aux Clubs des Aînés Béroche - Be..	0.00	0	0	2'700.00	-2'700
5410	Allocations familiales	99'508.00	119'132	-19'624	108'803.24	-9'295
Charges		99'508.00	119'132	-19'624	108'803.24	-9'295
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	99'508.00	119'132	-19'624	108'803.24	-9'295
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	99'508.00	119'132	-19'624	108'803.24	-9'295
5430	Recouvrement pensions alimentaires	11'995.75	21'197	-9'201	11'781.61	214
Charges		11'995.75	21'197	-9'201	11'781.61	214
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	11'995.75	21'197	-9'201	11'781.61	214
36110.01	Avances contributions d'entretien	11'995.75	21'197	-9'201	11'781.61	214
5440	Protection de la jeunesse	1'365.00	1'300	65	9'126.25	-7'761
Charges		1'365.00	1'300	65	9'126.25	-7'761
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	0.00	0	0	6'731.25	-6'731
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	6'731.25	-6'731
36	Charges de transfert	1'365.00	1'300	65	2'395.00	-1'030
36360.50	Subventions et dons divers	1'365.00	1'300	65	2'395.00	-1'030
5444	Local des jeunes	99'044.40	93'631	5'413	94'238.45	4'806
Charges		99'044.40	94'931	4'113	94'238.45	4'806
Revenus		0.00	-1'300	1'300	0.00	0
30	Charges de personnel	87'529.25	88'171	-642	86'589.90	939
30109.01	Mandat de formation	478.05	0	478	0.00	478
30100.00	Salaires du personnel	88'627.30	86'399	2'228	85'166.80	3'461
30109.00	Remboursement de salaires	-25'150.25	-20'000	-5'150	-20'000.00	-5'150
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-276.00	276
30400.00	Allocations complémentaires	2'268.00	1'134	1'134	1'134.00	1'134
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	5'841.10	5'520	321	5'595.05	246
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	9'889.10	9'618	271	10'401.55	-512
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	411.50	440	-29	403.25	8
30540.00	Cotisations ALFA	1'861.10	1'820	41	1'782.75	78
30550.00	Cotisations assurance IJM	2'552.55	2'490	63	1'664.05	889
30591.00	Cotisations FFP	77.35	80	-3	73.95	3
30592.00	Cotisations LAE	159.55	160	0	152.50	7
30593.00	Fonds formation apprentis	513.90	510	4	492.00	22



Comptes 2022

	Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31	Charges de biens et services	7'015.15	2'260	4'755	1'471.00	5'544
31200.02	Electricité	450.25	300	150	435.20	15
31300.01	Frais postaux	0.00	200	-200	0.00	0
31300.03	Téléphones	959.20	960	-1	960.20	-1
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'605.70	0	5'606	0.00	5'606
31500.00	Entretien de meubles et machines	0.00	500	-500	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	75.60	-76
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	300	-300	0.00	0
33	Amortissements du PA	0.00	0	0	1'677.55	-1'678
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	0.00	0	0	1'677.55	-1'678
36	Charges de transfert	4'500.00	4'500	0	4'500.00	0
36120.00	Dédommagements aux communes et syndic..	4'500.00	4'500	0	4'500.00	0
44	Revenus financiers	0.00	-1'300	1'300	0.00	0
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	0.00	-1'300	1'300	0.00	0
5450	Prestations aux familles	522.00	1'500	-978	1'559.23	-1'037
	Charges	522.00	1'500	-978	1'559.23	-1'037
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	522.00	1'500	-978	1'559.23	-1'037
36360.50	Subventions et dons divers	0.00	1'000	-1'000	1'153.23	-1'153
36370.02	Participation pour enfants en bas âge	522.00	500	22	406.00	116
5451	Crèches et garderies	790'425.42	855'000	-64'575	805'298.45	-14'873
	Charges	790'425.42	855'000	-64'575	805'298.45	-14'873
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	790'425.42	855'000	-64'575	805'298.45	-14'873
36350.02	Accueil petite enfance structures Privées	790'425.42	855'000	-64'575	805'298.45	-14'873
5510	Assurance chômage	101'104.59	103'192	-2'087	98'194.03	2'911
	Charges	101'104.59	103'192	-2'087	98'194.03	2'911
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	101'104.59	103'192	-2'087	98'194.03	2'911
36110.03	Part sur financement LACI	101'104.59	103'192	-2'087	98'194.03	2'911
5590	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	187'957.29	218'697	-30'740	156'415.47	31'542
	Charges	187'957.29	218'697	-30'740	156'415.47	31'542
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	187'957.29	218'697	-30'740	156'415.47	31'542
36110.08	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	187'957.29	218'697	-30'740	156'415.47	31'542
5710	Subsides	0.00	500	-500	0.00	0
	Charges	0.00	500	-500	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	500	-500	0.00	0
36360.50	Subventions et dons divers	0.00	500	-500	0.00	0
5720	Aide sociale	1'974'787.57	2'302'716	-327'928	2'147'147.17	-172'360
	Charges	1'974'787.57	2'302'716	-327'928	2'147'147.17	-172'360
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'974'787.57	2'302'716	-327'928	2'147'147.17	-172'360
36110.06	Aide sociale	1'974'787.57	2'302'716	-327'928	2'147'147.17	-172'360
5790	Assistance	134'533.07	126'066	8'467	126'177.89	8'355
	Charges	134'533.07	126'066	8'467	126'177.89	8'355
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36	Charges de transfert	134'533.07	126'066	8'467	126'177.89	8'355
36110.10	Social privé	99'090.66	91'299	7'792	95'625.49	3'465
36110.19	Lutte contre les fraudes	33'392.41	34'267	-875	30'552.40	2'840
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	350.00	500	-150	0.00	350
36370.22	Soutien réfugiés "Ukraine"	1'700.00	0	1'700	0.00	1'700
5796	Guichets sociaux régionaux	594'036.25	590'739	3'297	591'234.80	2'801
	Charges	594'036.25	590'739	3'297	591'234.80	2'801
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	594'036.25	590'739	3'297	591'234.80	2'801
36120.10	Part Communale GSR	594'036.25	590'739	3'297	591'234.80	2'801



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Trafic		3'217'516.79	3'097'459	120'058	3'040'206.58	177'310
Charges		3'650'609.25	3'496'524	154'085	3'429'817.18	220'792
Revenus		-433'092.46	-399'065	-34'027	-389'610.60	-43'482
6150	Routes communales	2'293'310.84	2'122'718	170'593	2'103'601.12	189'710
Charges		2'621'832.84	2'427'783	194'050	2'422'085.02	199'748
Revenus		-328'522.00	-305'065	-23'457	-318'483.90	-10'038
30	Charges de personnel	953'132.98	937'553	15'580	919'403.15	33'730
30100.00	Salaires du personnel	720'606.00	711'899	8'707	699'149.00	21'457
30100.01	Primes de fidélité	575.00	0	575	0.00	575
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	777.65	0	778	0.00	778
30100.09	Heures supplémentaires	1'081.80	0	1'082	0.00	1'082
30100.10	Indemnités en cas de décès	0.00	0	0	435.00	-435
30109.00	Remboursement de salaires	-4'073.62	0	-4'074	-5'064.35	991
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-1'373.40	1'373
30300.01	Civilistes	2'143.00	0	2'143	0.00	2'143
30400.00	Allocations complémentaires	17'884.80	12'928	4'957	17'074.80	810
30490.00	Indemnités de piquet	21'339.40	19'000	2'339	20'486.10	853
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	50'030.75	45'480	4'551	47'064.25	2'967
30509.00	Rembt de cotisations APG	565.20	0	565	-957.60	1'523
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	87'420.35	89'046	-1'626	95'131.00	-7'711
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	11'180.50	12'920	-1'740	14'137.40	-2'957
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	-1'602.00	0	-1'602	-2'954.65	1'353
30540.00	Cotisations ALFA	15'963.25	14'950	1'013	14'994.95	968
30550.00	Cotisations assurance IJM	21'893.00	20'510	1'383	13'997.75	7'895
30591.00	Cotisations FFP	660.15	630	30	621.40	39
30592.00	Cotisations LAE	1'369.00	1'290	79	1'285.85	83
30593.00	Fonds formation apprentis	4'408.75	4'150	259	4'141.45	267
30640.00	Pont CCAP	910.00	4'750	-3'840	1'234.20	-324
31	Charges de biens et services	802'395.71	748'050	54'346	758'591.58	43'804
31000.00	Matériel de bureau	563.18	1'000	-437	957.05	-394
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	18'855.17	18'000	855	17'904.06	951
31010.02	Carburants	39'899.55	28'000	11'900	34'093.52	5'806
31020.02	Publications et annonces	0.00	1'000	-1'000	64.00	-64
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'282.35	1'000	282	1'014.55	268
31050.00	Denrées alimentaires	1'279.95	1'700	-420	2'435.20	-1'155
31051.00	Frais de réception	103.60	0	104	256.90	-153
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'809.60	10'000	-8'190	1'884.75	-75
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	6'832.93	12'000	-5'167	7'594.20	-761
31110.02	Signalisation routière	24'720.04	25'000	-280	20'216.71	4'503
31110.03	Marquages routiers	3'248.34	10'000	-6'752	6'488.55	-3'240
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	6'238.60	6'000	239	7'132.27	-894
31200.01	Chauffage	390.00	8'400	-8'010	10'431.50	-10'042
31200.02	Electricité	6'003.85	5'800	204	4'984.85	1'019
31200.03	Eau	2'149.20	2'000	149	949.90	1'199
31200.04	Déchets	54'245.42	49'000	5'245	64'074.50	-9'829
31200.05	Eclairage public	73'885.05	80'000	-6'115	71'516.00	2'369
31300.00	Prestations de services de tiers	17'217.50	20'000	-2'783	25'007.25	-7'790
31300.01	Frais postaux	490.72	400	91	168.50	322
31300.03	Téléphones	3'519.03	3'750	-231	5'279.10	-1'760
31300.05	Cotisations	372.00	400	-28	372.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	18'823.28	20'000	-1'177	31'036.15	-12'213
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	8'067.00	5'000	3'067	8'232.00	-165
31332.02	Gestion informatique	583.00	0	583	206.40	377
31340.00	Primes d'assurances	24'662.55	22'100	2'563	22'068.22	2'594
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	11'755.80	11'200	556	11'921.25	-165
31400.00	Entretien de terrains	1'150.00	0	1'150	0.00	1'150
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	235'025.75	200'000	35'026	192'858.50	42'167
31410.01	Entretien hivernal des routes	48'148.36	50'000	-1'852	95'475.70	-47'327
31420.06	Entretien et curage des ruisseaux	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31430.15	Entretien éclairage public (EP)	100'931.20	80'000	20'931	30'384.65	70'547
31430.16	Mesures économie énergie (EP)	19'740.20	0	19'740	0.00	19'740
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'281.60	5'000	-3'718	6'994.05	-5'712
31440.05	Entretien des abribus	0.00	3'000	-3'000	2'709.80	-2'710
31510.00	Entretien de véhicules et outils	60'858.24	50'000	10'858	56'977.70	3'881
31510.03	Décorations de Noël	1'875.40	10'000	-8'125	8'785.95	-6'911
31610.00	Loyers	0.00	500	-500	0.00	0



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	4'563.25	5'000	-437	4'265.15	298
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	161.10	300	-139	322.00	-161
31990.00	Autres charges d'exploitation	552.90	500	53	912.75	-360
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	1'110.00	0	1'110	2'615.95	-1'506
33	Amortissements du PA	866'304.15	742'180	124'124	744'090.29	122'214
33001.00	Amortissements des routes	706'772.72	595'240	111'533	606'606.61	100'166
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	47'307.32	50'633	-3'326	36'270.61	11'037
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	13'360.00	13'360	0	13'527.45	-167
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	7'785.84	0	7'786	2'904.01	4'882
33006.01	Amortissements des véhicules	59'573.95	58'608	966	59'012.53	561
33006.02	Amortissement matériel informatique	0.00	0	0	1'037.45	-1'037
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	27'490.25	20'799	6'691	20'989.03	6'501
33200.00	Amort. crédits d'études	4'014.07	3'540	474	3'742.60	271
42	Taxes	-13'497.90	-13'498	0	-13'497.90	0
42400.07	Taxe pour utilisation domaine public	-13'497.90	-13'498	0	-13'497.90	0
43	Revenus divers	0.00	0	0	-12'257.90	12'258
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-815.05	815
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0.00	0	0	-11'442.85	11'443
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-20'000.00	0	-20'000	0.00	-20'000
45110.03	Prélèvement au fonds de l'énergie	-20'000.00	0	-20'000	0.00	-20'000
46	Revenus de transfert	-113'457.00	-110'000	-3'457	-111'161.00	-2'296
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-113'457.00	-110'000	-3'457	-111'161.00	-2'296
49	Imputations internes	-181'567.10	-181'567	0	-181'567.10	0
49306.15	Utilisation du domaine public	-181'567.10	-181'567	0	-181'567.10	0
6155	Places de stationnement	-40'770.61	-35'963	-4'808	-33'327.74	-7'443
	Charges	12'245.85	14'037	-1'791	11'437.96	808
	Revenus	-53'016.46	-50'000	-3'016	-44'765.70	-8'251
31	Charges de biens et services	186.94	4'200	-4'013	1'600.96	-1'414
31300.03	Téléphones	186.94	200	-13	144.86	42
31510.00	Entretien de véhicules et outils	0.00	4'000	-4'000	1'456.10	-1'456
33	Amortissements du PA	12'058.91	9'837	2'222	9'837.00	2'222
33003.02	Amortissements des parkings	7'530.00	7'530	0	7'530.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	4'528.91	2'307	2'222	2'307.00	2'222
42	Taxes	-53'016.46	-50'000	-3'016	-44'765.70	-8'251
42400.05	Recettes Euro-Relais	-14'792.00	-15'000	208	-7'620.00	-7'172
42400.06	Revenus horodateurs	-38'224.46	-35'000	-3'224	-37'145.70	-1'079
6190	Routes, autres	49'192.00	51'500	-2'308	47'363.40	1'829
	Charges	49'192.00	51'500	-2'308	47'363.40	1'829
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	49'192.00	51'500	-2'308	47'363.40	1'829
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	49'192.00	51'500	-2'308	47'363.40	1'829
6230	Trafic d'agglomération	890'652.85	937'764	-47'111	900'717.35	-10'065
	Charges	890'652.85	939'764	-49'111	900'717.35	-10'065
	Revenus	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
31	Charges de biens et services	16'289.10	16'155	134	16'155.00	134
31020.00	Imprimés, publications	134.10	0	134	0.00	134
31410.03	Frais d'exploitation Vélopartage	16'155.00	16'155	0	16'155.00	0
33	Amortissements du PA	4'980.00	4'980	0	4'980.00	0
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	4'980.00	4'980	0	4'980.00	0
36	Charges de transfert	869'383.75	918'629	-49'245	879'582.35	-10'199
36140.00	Transports publics (pot commun)	686'972.80	746'629	-59'656	705'776.10	-18'803



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36370.03	Subvention onde verte junior	182'410.95	172'000	10'411	173'806.25	8'605
43	Revenus divers	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
43900.06	Sponsoring	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
6231	Noctambus	16'440.75	17'000	-559	15'979.65	461
	Charges	16'440.75	17'000	-559	15'979.65	461
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	16'440.75	17'000	-559	15'979.65	461
36140.03	Part communale au Noctambus	16'440.75	17'000	-559	15'979.65	461
6290	Cartes journalières CFF	4'446.00	0	4'446	1'639.00	2'807
	Charges	56'000.00	42'000	14'000	28'000.00	28'000
	Revenus	-51'554.00	-42'000	-9'554	-26'361.00	-25'193
31	Charges de biens et services	56'000.00	42'000	14'000	28'000.00	28'000
31990.19	Achat de cartes CFF	56'000.00	42'000	14'000	28'000.00	28'000
42	Taxes	-51'554.00	-42'000	-9'554	-26'361.00	-25'193
42500.10	Vente cartes CFF	-51'554.00	-42'000	-9'554	-26'361.00	-25'193
6291	Fonds missions de secours Ferroviaire	804.96	1'000	-195	793.80	11
	Charges	804.96	1'000	-195	793.80	11
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	804.96	1'000	-195	793.80	11
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	804.96	1'000	-195	793.80	11
6310	Navigation	3'440.00	3'440	0	3'440.00	0
	Charges	3'440.00	3'440	0	3'440.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
33	Amortissements du PA	3'440.00	3'440	0	3'440.00	0
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	1'200.00	1'200	0	1'200.00	0
33003.04	Amortissements des débarcadères	2'240.00	2'240	0	2'240.00	0



Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Environnement et aménagement	585'547.96	765'564	-180'016	694'368.96	-108'821
Charges	5'964'206.27	5'943'436	20'770	5'932'172.94	32'033
Revenus	-5'378'658.31	-5'177'872	-200'786	-5'237'803.98	-140'854
7100 Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
Charges	1'771'915.15	1'867'601	-95'686	1'812'603.28	-40'688
Revenus	-1'771'915.15	-1'867'601	95'686	-1'812'603.28	40'688
30 Charges de personnel	118'442.22	260'822	-142'380	327'674.51	-209'232
30100.00 Salaires du personnel	110'745.10	203'053	-92'308	177'162.75	-66'418
30100.01 Primes de fidélité	260.00	0	260	0.00	260
30100.09 Heures supplémentaires	885.00	0	885	15'692.00	-14'807
30100.10 Indemnités en cas de décès	0.00	0	0	29'593.55	-29'594
30100.99 Variation provision charges de personnel	-25'795.00	0	-25'795	48'213.40	-74'008
30109.00 Remboursement de salaires	-1'678.78	0	-1'679	0.00	-1'679
30109.19 Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-416.60	417
30400.00 Allocations complémentaires	1'093.80	900	194	1'093.80	0
30490.00 Indemnités de piquet	1'423.70	5'500	-4'076	4'853.00	-3'429
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	8'520.05	12'980	-4'460	11'534.40	-3'014
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	13'638.30	22'599	-8'961	24'258.10	-10'620
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	847.00	2'040	-1'193	2'368.70	-1'522
30539.00 Rembt assurances (GM - SUVA)	0.00	0	0	-609.90	610
30540.00 Cotisations ALFA	2'736.75	4'270	-1'533	3'675.50	-939
30550.00 Cotisations assurance IJM	3'752.45	5'850	-2'098	3'405.95	347
30591.00 Cotisations FFP	113.40	180	-67	152.70	-39
30592.00 Cotisations LAE	234.45	370	-136	315.70	-81
30593.00 Fonds formation apprentis	756.00	1'180	-424	1'015.05	-259
30640.00 Pont CCAP	910.00	1'900	-990	4'220.70	-3'311
30900.00 Formation du personnel	0.00	0	0	1'145.71	-1'146
31 Charges de biens et services	454'689.92	427'000	27'690	364'905.03	89'785
31000.00 Matériel de bureau	497.99	500	-2	0.00	498
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	426.58	500	-73	0.00	427
31010.02 Carburants	0.00	500	-500	291.66	-292
31020.00 Imprimés, publications	296.47	1'000	-704	1'196.98	-901
31020.02 Publications et annonces	0.00	0	0	416.02	-416
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	770.05	600	170	566.17	204
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	0	0	936.63	-937
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	812.10	1'000	-188	561.56	251
31110.01 Acquisition de compteurs	11'829.90	15'000	-3'170	18'937.50	-7'108
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'003.00	500	503	546.10	457
31130.00 Matériel informatique	452.46	200	252	0.00	452
31200.02 Electricité	93'531.09	95'000	-1'469	85'957.23	7'574
31200.03 Eau	42'867.44	45'000	-2'133	35'310.70	7'557
31300.00 Prestations de services de tiers	16'588.37	15'000	1'588	13'498.02	3'090
31300.01 Frais postaux	2'807.08	5'500	-2'693	6'692.79	-3'886
31300.03 Téléphones	6'165.95	5'000	1'166	6'599.72	-434
31300.05 Cotisations	3'445.96	3'500	-54	3'492.39	-46
31320.00 Honoraires de conseillers externes	21'895.81	25'000	-3'104	24'808.16	-2'912
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	7'490.25	5'000	2'490	7'643.45	-153
31332.02 Gestion informatique	2'941.32	2'400	541	2'591.69	350
31340.00 Primes d'assurances	5'450.20	8'400	-2'950	5'468.61	-18
31370.02 Taxes routières pour véhicules (plaques)	18.57	100	-81	0.00	19
31420.01 Entretien du réseau d'eau	135'872.07	125'000	10'872	108'327.38	27'545
31420.02 Entretien des réservoirs	16'070.57	15'000	1'071	9'015.65	7'055
31420.03 Entretien des stations de pompage	22'807.65	20'000	2'808	7'170.26	15'637
31420.05 Entretien des fontaines	14'733.86	6'000	8'734	7'407.20	7'327
31420.07 Entretien réseau eau vignes	4'634.03	5'000	-366	9'315.97	-4'682
31420.08 Entretien des hydrants	33'885.05	20'000	13'885	2'031.53	31'854
31510.00 Entretien de véhicules et outils	1'310.87	1'000	311	462.04	849
31510.01 Entretien des compteurs	3'191.74	1'000	2'192	2'229.25	962
31530.00 Entretien de matériel informatique	0.00	1'000	-1'000	2'030.50	-2'031
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	400.00	400	0	371.40	29
31620.00 Entretien/location des photocopieurs	0.00	500	-500	279.02	-279
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	235.60	400	-164	328.65	-93
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'400.95	1'000	401	84.80	1'316
31990.00 Autres charges d'exploitation	377.00	1'000	-623	336.00	41
31990.18 Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	479.94	0	480	0.00	480



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33	Amortissements du PA	408'859.44	407'440	1'419	397'169.79	11'690
33002.00	Amortissements aménagement des eaux	325'183.97	328'701	-3'517	326'074.86	-891
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	74'510.19	76'071	-1'561	68'158.83	6'351
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	900.00	1'130	-230	900.00	0
33006.01	Amortissements des véhicules	2'901.00	1'038	1'863	1'386.10	1'515
33006.02	Amortissement matériel informatique	1'481.21	500	981	650.00	831
33200.00	Amort. crédits d'études	3'883.07	0	3'883	0.00	3'883
36	Charges de transfert	85'447.91	85'000	448	58'509.70	26'938
36120.11	Mandat d'exploitation Eli10	85'447.91	85'000	448	58'509.70	26'938
37	Subventions à redistribuer	408'835.16	420'000	-11'165	381'680.75	27'154
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	408'835.16	420'000	-11'165	381'680.75	27'154
39	Imputations internes	295'640.50	267'339	28'302	282'663.50	12'977
39100.00	Prestation service	71'000.00	71'000	0	71'000.00	0
39306.15	Utilisation du domaine public	105'241.50	105'242	-1	105'241.50	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	119'399.00	91'097	28'302	106'422.00	12'977
42	Taxes	-1'077'496.78	-1'055'000	-22'497	-1'015'021.89	-62'475
42401.01	Taxe de base	-483'413.35	-470'000	-13'413	-490'148.40	6'735
42401.02	Taxe sur la consommation	-568'858.67	-575'000	6'141	-511'447.37	-57'411
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-21'807.83	-10'000	-11'808	-11'885.28	-9'923
42401.07	Taxe de base défense incendie	-0.17	0	0	-0.24	0
42600.06	Frais OP s/dossiers OREE	-1'053.35	0	-1'053	-1'540.60	487
42900.03	Récupération TVA extraordinaire	-2'363.41	0	-2'363	0.00	-2'363
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-279'611.21	-386'601	106'990	-409'990.64	130'379
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	0.00	-2'988	2'988	0.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-276'623.21	-383'613	106'990	-407'002.64	130'379
45110.02	Prélèvement taxe d'équipement	-2'988.00	0	-2'988	-2'988.00	0
46	Revenus de transfert	-5'972.00	-6'000	28	-5'910.00	-62
46110.00	Dédommagements du canton	-5'972.00	-6'000	28	-5'910.00	-62
47	Subventions à redistribuer	-408'835.16	-420'000	11'165	-381'680.75	-27'154
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-408'835.16	-420'000	11'165	-381'680.75	-27'154
7200	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	1'711'755.76	1'685'362	26'394	1'675'422.11	36'334
	Revenus	-1'711'755.76	-1'685'362	-26'394	-1'675'422.11	-36'334
30	Charges de personnel	315'776.62	292'875	22'902	289'263.46	26'513
30100.00	Salaires du personnel	245'371.95	222'515	22'857	205'071.55	40'300
30100.01	Primes de fidélité	380.00	0	380	1'202.10	-822
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	4'291.30	0	4'291	0.00	4'291
30100.09	Heures supplémentaires	22'332.00	0	22'332	0.00	22'332
30100.99	Variation provision charges de personnel	-34'807.00	0	-34'807	38'253.10	-73'060
30109.00	Remboursement de salaires	-4'762.63	0	-4'763	-21'769.05	17'006
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-321.60	322
30400.00	Allocations complémentaires	2'311.60	1'350	962	1'803.60	508
30490.00	Indemnités de piquet	10'823.80	9'500	1'324	8'556.00	2'268
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	19'289.05	14'220	5'069	13'844.65	5'444
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	30'120.40	25'130	4'990	28'441.30	1'679
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	3'126.75	4'110	-983	2'906.55	220
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	-811.25	0	-811	-975.85	165
30540.00	Cotisations ALFA	6'159.35	4'680	1'479	4'412.95	1'746
30550.00	Cotisations assurance IJM	8'445.30	6'410	2'035	4'092.35	4'353
30591.00	Cotisations FFP	254.50	200	55	182.15	72
30592.00	Cotisations LAE	527.65	410	118	377.35	150
30593.00	Fonds formation apprentis	1'700.70	1'300	401	1'218.30	482
30640.00	Pont CCAP	1'023.15	3'050	-2'027	1'762.30	-739
30900.00	Formation du personnel	0.00	0	0	205.71	-206
31	Charges de biens et services	482'681.01	546'050	-63'369	513'290.76	-30'610
31000.00	Matériel de bureau	327.44	500	-173	0.00	327
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	55'411.03	48'000	7'411	41'835.70	13'575
31020.00	Imprimés, publications	1'022.52	300	723	170.00	853
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	770.05	600	170	566.17	204



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	0	0	936.63	-937
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'920.29	3'000	-1'080	3'661.98	-1'742
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'411.31	1'500	-89	1'397.60	14
31200.01	Chauffage	0.00	4'000	-4'000	3'158.90	-3'159
31200.02	Electricité	77'844.31	80'000	-2'156	86'685.51	-8'841
31200.03	Eau	6'387.30	12'000	-5'613	6'481.25	-94
31200.04	Déchets	0.00	5'800	-5'800	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	9'592.34	7'000	2'592	5'225.31	4'367
31300.01	Frais postaux	5'951.33	3'300	2'651	3'162.75	2'789
31300.03	Téléphones	4'880.47	4'000	880	3'915.04	965
31300.05	Cotisations	198.56	250	-51	248.56	-50
31300.35	Déshydratation des boues	26'332.23	35'000	-8'668	32'502.97	-6'171
31300.36	Séchage des boues (Vadec)	52'299.50	63'000	-10'701	73'421.82	-21'122
31320.00	Honoraires de conseillers externes	8'314.04	10'000	-1'686	23'823.05	-15'509
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	7'490.25	4'700	2'790	7'643.45	-153
31332.02	Gestion informatique	541.36	1'000	-459	191.69	350
31340.00	Primes d'assurances	7'025.81	19'000	-11'974	7'605.02	-579
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	18.57	100	-81	0.00	19
31370.03	Taxe fédérale sur les micropolluants	76'392.00	75'000	1'392	74'862.00	1'530
31420.03	Entretien des stations de pompage	21'130.14	35'000	-13'870	37'712.82	-16'583
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	39'017.33	70'000	-30'983	31'796.76	7'221
31430.22	Entretien de l'enceinte de la STEP	7'922.01	15'000	-7'078	11'780.70	-3'859
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'442.97	15'000	-5'557	11'422.00	-1'979
31510.00	Entretien de véhicules et outils	59'177.89	30'000	29'178	42'120.24	17'058
31530.00	Entretien de matériel informatique	598.61	1'500	-901	0.00	599
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	499.65	500	0	566.30	-67
31990.00	Autres charges d'exploitation	735.00	1'000	-265	396.54	338
31990.22	Outils de promotion	26.70	0	27	0.00	27
33	Amortissements du PA	421'600.38	397'162	24'438	401'147.88	20'453
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	230'877.52	225'495	5'383	226'860.20	4'017
33003.06	Amortissements des canalisations, égouts	181'286.79	166'775	14'512	170'972.66	10'314
33006.01	Amortissements des véhicules	3'841.50	1'582	2'260	1'929.10	1'912
33006.02	Amortissement matériel informatique	0.00	500	-500	518.79	-519
33200.00	Amort. crédits d'études	5'594.57	2'810	2'785	867.13	4'727
39	Imputations internes	491'697.75	449'275	42'423	471'720.01	19'978
39100.00	Prestation service	71'000.00	71'000	0	71'000.00	0
39306.15	Utilisation du domaine public	76'304.80	76'305	0	76'304.80	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	159'908.00	107'372	52'536	147'456.00	12'452
39800.00	Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	184'484.95	194'598	-10'113	176'959.21	7'526
42	Taxes	-1'454'364.06	-1'460'000	5'636	-1'397'586.31	-56'778
42401.01	Taxe de base	-658'432.50	-640'000	-18'433	-653'769.15	-4'663
42401.10	Taxe sur la consommation	-795'931.56	-820'000	24'068	-743'817.16	-52'114
43	Revenus divers	-17'030.70	-15'000	-2'031	0.00	-17'031
43900.10	Refacturation Provence	-17'030.70	-15'000	-2'031	0.00	-17'031
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-240'361.00	-210'362	-29'999	-277'835.80	37'475
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	-5'424.00	-5'424	0	-5'424.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-234'937.00	-204'938	-29'999	-272'411.80	37'475
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	187'495.95	197'609	-10'113	179'970.21	7'526
	Revenus	-187'495.95	-197'609	10'113	-179'970.21	-7'526
31	Charges de biens et services	29'508.81	39'850	-10'341	22'077.33	7'431
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	43.22	1'000	-957	0.00	43
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	770.05	600	170	566.22	204
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	0	0	936.63	-937
31300.03	Téléphones	58.63	0	59	0.00	59
31320.00	Honoraires de conseillers externes	4'322.18	10'000	-5'678	12'132.17	-7'810
31340.00	Primes d'assurances	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31430.00	Entretien d'ouvrages de génie civil	23'972.43	25'000	-1'028	8'192.71	15'780
31510.00	Entretien de véhicules et outils	342.30	250	92	249.60	93
33	Amortissements du PA	157'987.14	157'759	228	157'892.88	94
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	157'987.14	157'759	228	157'892.88	94



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-3'011.00	-3'011	0	-3'011.00	0
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	-3'011.00	-3'011	0	-3'011.00	0
49	Imputations internes	-184'484.95	-194'598	10'113	-176'959.21	-7'526
49300.01	Imputation épuration	-184'484.95	-194'598	10'113	-176'959.21	-7'526
7301	Gestion des déchets ménages	208'649.30	198'077	10'572	211'130.00	-2'481
	Charges	1'254'550.09	1'159'077	95'473	1'233'490.76	21'059
	Revenus	-1'045'900.79	-961'000	-84'901	-1'022'360.76	-23'540
30	Charges de personnel	232'277.70	224'382	7'896	194'301.35	37'976
30100.00	Salaires du personnel	153'440.85	170'476	-17'035	140'826.60	12'614
30100.01	Primes de fidélité	135.00	0	135	0.00	135
30100.09	Heures supplémentaires	19'261.35	0	19'261	0.00	19'261
30100.99	Variation provision charges de personnel	-1'020.70	0	-1'021	5'379.40	-6'400
30109.00	Remboursement de salaires	-896.15	0	-896	0.00	-896
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-237.00	237
30400.00	Allocations complémentaires	1'140.05	219	921	736.80	403
30490.00	Indemnités de piquet	9'271.30	9'000	271	8'441.00	830
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	12'240.45	10'890	1'350	9'612.40	2'628
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	18'838.30	18'147	691	18'627.55	211
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'416.55	3'110	-693	2'714.15	-298
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0.00	0	0	-365.95	366
30540.00	Cotisations ALFA	3'905.95	3'580	326	3'061.75	844
30550.00	Cotisations assurance IJM	5'356.25	4'910	446	2'858.30	2'498
30591.00	Cotisations FFP	162.50	150	13	127.05	35
30592.00	Cotisations LAE	334.55	310	25	262.90	72
30593.00	Fonds formation apprentis	1'078.75	990	89	846.50	232
30640.00	Pont CCAP	762.70	2'600	-1'837	1'409.90	-647
30900.00	Formation du personnel	5'850.00	0	5'850	0.00	5'850
31	Charges de biens et services	843'193.30	788'400	54'793	901'115.42	-57'922
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	168.52	500	-331	248.98	-80
31020.00	Imprimés, publications	0.00	500	-500	102.00	-102
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	50	-50	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	327.44	500	-173	0.00	327
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0.00	500	-500	104.92	-105
31300.01	Frais postaux	2'868.12	3'500	-632	3'507.10	-639
31300.40	Ramassage des déchets urbains	205'084.03	240'000	-34'916	228'016.30	-22'932
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	169'022.94	140'000	29'023	176'823.34	-7'800
31300.43	Récupération du papier	61'335.64	60'000	1'336	61'757.16	-422
31300.44	Recyclage et collecte du verre	41'108.30	36'000	5'108	44'256.42	-3'148
31300.45	Récupération de la ferraille	62'022.04	50'000	12'022	65'565.07	-3'543
31300.46	Ramassage déchets crus	32'927.50	17'000	15'928	15'692.40	17'235
31300.47	Ramassage encombrants incinérables	155'156.04	150'000	5'156	186'218.04	-31'062
31300.48	Ramassage huiles usées	1'996.47	2'000	-4	1'826.97	170
31300.50	Ramassage déchets inertes	42'882.67	35'000	7'883	33'555.52	9'327
31301.21	Intempéries été 2021	0.00	0	0	479.01	-479
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	7'490.25	4'700	2'790	7'643.45	-153
31332.02	Gestion informatique	1'500.00	0	1'500	0.00	1'500
31340.00	Primes d'assurances	0.00	50	-50	48.81	-49
31370.00	Impôts et taxes	14'389.20	10'000	4'389	13'874.67	515
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	15'384.22	25'000	-9'616	18'202.46	-2'818
31440.02	Entretien de la déchetterie	483.79	1'000	-516	3'472.75	-2'989
31510.00	Entretien de véhicules et outils	128.38	500	-372	93.60	35
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	252.80	200	53	348.75	-96
31810.00	Pertes sur créances effectives	17'276.85	500	16'777	28'562.85	-11'286
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	10'183.24	10'400	-217	10'479.85	-297
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'204.86	500	705	235.00	970
33	Amortissements du PA	63'464.00	61'515	1'949	61'759.01	1'705
33003.07	Amortissements des conteneurs enterrés	31'539.00	30'820	719	31'066.01	473
33006.01	Amortissements des véhicules	1'825.00	595	1'230	593.00	1'232
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	30'100.00	30'100	0	30'100.00	0
35	Attributions aux financements spéciaux	79'126.39	47'694	31'432	39'123.18	40'003
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	79'126.39	47'694	31'432	39'123.18	40'003



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
36	Charges de transfert	8'157.70	8'300	-142	7'768.80	389
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	6'300.00	7'000	-700	6'295.26	5
36140.01	Traitement déchets spéciaux	1'857.70	1'300	558	1'473.54	384
39	Imputations internes	28'331.00	28'786	-455	29'423.00	-1'092
39100.00	Prestation service	25'000.00	25'000	0	25'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	3'331.00	3'786	-455	4'423.00	-1'092
42	Taxes	-979'561.79	-891'000	-88'562	-960'371.76	-19'190
42401.20	Taxe déchets ménages	-729'855.24	-665'000	-64'855	-721'970.16	-7'885
42600.06	Frais OP s/dossiers OREE	-11'541.15	0	-11'541	-8'139.80	-3'401
42600.10	Récupération du verre	-35'915.65	-36'000	84	-32'993.30	-2'922
42600.11	Récupération du papier	-34'481.45	-15'000	-19'481	-29'858.85	-4'623
42600.12	Récupération de la ferraille	-103.20	0	-103	0.00	-103
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-160'055.10	-175'000	14'945	-167'409.65	7'355
42600.20	Rétrocession Diviza	-7'610.00	0	-7'610	0.00	-7'610
49	Imputations internes	-66'339.00	-70'000	3'661	-61'989.00	-4'350
49300.02	Imputation déchets entreprises	-66'339.00	-70'000	3'661	-61'989.00	-4'350
7303	Gestion des déchets des entreprises	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	310'547.86	315'000	-4'452	306'476.97	4'071
	Revenus	-310'547.86	-315'000	4'452	-306'476.97	-4'071
31	Charges de biens et services	192'884.71	165'050	27'835	207'204.17	-14'319
31300.01	Frais postaux	1'362.20	0	1'362	1'511.30	-149
31300.40	Ramassage des déchets urbains	0.00	0	0	14'125.02	-14'125
31300.52	Vadec, incinération déchets au poids	77'551.28	65'000	12'551	66'279.44	11'272
31300.53	Ramassage déchets au poids	113'259.00	100'000	13'259	124'893.65	-11'635
31340.00	Primes d'assurances	0.00	50	-50	48.81	-49
31510.00	Entretien de véhicules et outils	128.38	0	128	93.60	35
31810.00	Pertes sur créances effectives	583.85	0	584	252.35	332
35	Attributions aux financements spéciaux	50'588.15	78'925	-28'337	36'085.80	14'502
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	50'588.15	78'925	-28'337	36'085.80	14'502
39	Imputations internes	67'075.00	71'025	-3'950	63'187.00	3'888
39300.02	Imputations internes ménage	66'339.00	70'000	-3'661	61'989.00	4'350
39400.00	Imputations internes pour intérêts	736.00	1'025	-289	1'198.00	-462
42	Taxes	-310'547.86	-315'000	4'452	-306'476.97	-4'071
42401.21	Taxe déchets entreprises	-127'775.00	-140'000	12'225	-128'927.47	1'152
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-163'751.06	-155'000	-8'751	-159'461.50	-4'290
42600.06	Frais OP s/dossiers OREE	-491.60	0	-492	-217.00	-275
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-18'530.20	-20'000	1'470	-17'871.00	-659
7500	Protection des espèces et du paysage	11'805.05	12'500	-695	11'935.90	-131
	Charges	11'805.05	12'500	-695	11'935.90	-131
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	11'805.05	12'500	-695	11'935.90	-131
36310.01	Contribution à la qualité du paysage (CQP)	11'805.05	12'500	-695	11'935.90	-131
7600	Lutte contre pollution environnement	28'710.25	30'000	-1'290	27'694.80	1'015
	Charges	28'710.25	30'000	-1'290	27'694.80	1'015
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	28'710.25	30'000	-1'290	27'694.80	1'015
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	28'710.25	30'000	-1'290	27'694.80	1'015
7710	Cimetières, crématoires	99'900.90	118'268	-18'367	109'738.99	-9'838
	Charges	100'050.90	118'568	-18'517	110'338.99	-10'288
	Revenus	-150.00	-300	150	-600.00	450
30	Charges de personnel	8'648.65	11'558	-2'909	11'697.70	-3'049
30100.00	Salaires du personnel	6'733.80	8'979	-2'245	9'024.00	-2'290
30490.00	Indemnités de piquet	133.40	160	-27	170.20	-95



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	452.60	590	-137	605.70	-153
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	814.40	1'059	-245	1'221.50	-407
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	114.40	230	-116	224.90	-111
30540.00	Cotisations ALFA	144.15	190	-46	193.15	-49
30550.00	Cotisations assurance IJM	197.70	260	-62	180.10	18
30591.00	Cotisations FFP	5.90	10	-4	7.95	-2
30592.00	Cotisations LAE	12.45	20	-8	16.60	-4
30593.00	Fonds formation apprentis	39.85	60	-20	53.60	-14
31	Charges de biens et services	20'750.40	28'050	-7'300	15'281.74	5'469
31200.02	Electricité	351.00	350	1	431.70	-81
31200.03	Eau	3'355.00	150	3'205	112.95	3'242
31200.04	Déchets	0.00	550	-550	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	500	-500	150.50	-151
31340.00	Primes d'assurances	496.40	500	-4	467.55	29
31430.04	Entretien du cimetière	16'548.00	25'000	-8'452	13'975.04	2'573
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	500	-500	144.00	-144
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	0.00	500	-500	0.00	0
36	Charges de transfert	70'651.85	78'960	-8'308	83'359.55	-12'708
36120.17	Part à Paroisse Temporelle	50'315.45	53'755	-3'440	57'230.25	-6'915
36120.21	Participation à la morgue	20'336.40	25'205	-4'869	26'129.30	-5'793
42	Taxes	-150.00	-300	150	-600.00	450
42400.00	Taxes pour prestations de services	-150.00	-300	150	-600.00	450
7790	Protection de l'environnement	8'892.40	9'023	-131	8'309.85	583
	Charges	8'892.40	9'023	-131	8'309.85	583
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	0.00	3'700	-3'700	210.75	-211
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	3'700	-3'700	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	210.75	-211
33	Amortissements du PA	6'142.40	5'323	819	5'499.10	643
33000.00	Amortissements des terrains PA	6'142.40	5'323	819	5'499.10	643
36	Charges de transfert	2'750.00	0	2'750	2'600.00	150
36360.50	Subventions et dons divers	2'750.00	0	2'750	2'600.00	150
7791	Toilettes publiques	22'195.75	24'747	-2'551	29'332.00	-7'136
	Charges	22'195.75	24'747	-2'551	29'332.00	-7'136
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	14'049.75	16'650	-2'600	21'234.40	-7'185
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'225.90	0	1'226	862.15	364
31200.03	Eau	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	325.00	4'000	-3'675	1'750.00	-1'425
31340.00	Primes d'assurances	125.75	150	-24	119.25	7
31430.21	Entretien des WC publics	11'331.05	10'000	1'331	16'857.95	-5'527
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	1'500	-1'500	1'645.05	-1'645
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	1'042.05	0	1'042	0.00	1'042
33	Amortissements du PA	8'146.00	8'097	49	8'097.60	48
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	8'146.00	8'097	49	8'097.60	48
7792	Toilettes pour chiens	4'973.70	5'000	-26	6'428.05	-1'454
	Charges	4'973.70	5'000	-26	6'428.05	-1'454
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	4'973.70	5'000	-26	6'428.05	-1'454
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'973.70	5'000	-26	6'428.05	-1'454
7900	Aménagement du territoire (Urbanisme)	140'361.81	311'399	-171'037	236'287.37	-95'926
	Charges	491'254.61	462'399	28'856	476'658.02	14'597
	Revenus	-350'892.80	-151'000	-199'893	-240'370.65	-110'522



Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts	
30	Charges de personnel	188'101.75	218'356	-30'254	217'333.05	-29'231
30100.00	Salaires du personnel	157'742.55	171'613	-13'870	170'787.70	-13'045
30100.01	Primes de fidélité	875.00	0	875	0.00	875
30100.09	Heures supplémentaires	880.00	0	880	0.00	880
30109.00	Remboursement de salaires	-10'130.05	0	-10'130	0.00	-10'130
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-725.40	725
30400.00	Allocations complémentaires	810.00	4'860	-4'050	4'185.00	-3'375
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	10'103.15	10'970	-867	11'158.85	-1'056
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	18'160.95	20'033	-1'872	22'086.20	-3'925
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	728.20	860	-132	805.70	-78
30540.00	Cotisations ALFA	3'218.95	3'610	-391	3'555.35	-336
30550.00	Cotisations assurance IJM	4'414.80	4'950	-535	3'318.75	1'096
30591.00	Cotisations FFP	133.35	150	-17	147.15	-14
30592.00	Cotisations LAE	275.85	310	-34	304.40	-29
30593.00	Fonds formation apprentis	889.00	1'000	-111	982.35	-93
30900.00	Formation du personnel	0.00	0	0	727.00	-727
31	Charges de biens et services	80'743.42	67'500	13'243	75'158.67	5'585
31000.00	Matériel de bureau	831.69	500	332	125.15	707
31020.00	Imprimés, publications	1'825.20	3'000	-1'175	3'455.60	-1'630
31020.01	Photocopies	0.00	0	0	-33.50	34
31020.02	Publications et annonces	7'862.80	6'000	1'863	7'848.60	14
31051.00	Frais de réception	723.90	0	724	213.50	510
31300.00	Prestations de services de tiers	486.30	2'500	-2'014	0.00	486
31300.01	Frais postaux	1'146.64	2'000	-853	2'402.68	-1'256
31300.03	Téléphones	158.76	200	-41	273.14	-114
31320.00	Honoraires de conseillers externes	58'464.54	32'000	26'465	40'435.73	18'029
31320.04	Honoraires architecte (conformité)	5'110.41	6'000	-890	7'945.37	-2'835
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	3'801.98	3'700	102	3'547.55	254
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	113.15	600	-487	401.05	-288
31900.00	Emoluments et frais de dépens	-635.25	10'000	-10'635	8'274.80	-8'910
31990.00	Autres charges d'exploitation	373.70	500	-126	147.00	227
31990.13	Frais commission d'urbanisme	479.60	500	-20	122.00	358
33	Amortissements du PA	94'895.74	76'543	18'353	72'398.20	22'498
33003.09	Amortissement Plan d'aménagement	0.00	76'543	-76'543	0.00	0
33200.01	Amort. plans aménagement	94'895.74	0	94'896	72'398.20	22'498
36	Charges de transfert	127'513.70	100'000	27'514	111'768.10	15'746
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	0.00	100'000	-100'000	0.00	0
36110.20	Remboursement taxe adm. SAT	127'513.70	0	127'514	111'768.10	15'746
42	Taxes	-350'892.80	-151'000	-199'893	-240'370.65	-110'522
42100.03	Sanctions de plans	-190'283.80	-70'000	-120'284	-98'176.45	-92'107
42100.05	Reboursement Taxe adm. SAT	-142'024.00	-75'000	-67'024	-121'628.40	-20'396
42600.05	Rembt Honoraire architecte	-2'660.00	-6'000	3'340	-8'664.00	6'004
42600.79	Rbt enquête publique/convention précarité	-15'925.00	0	-15'925	-11'901.80	-4'023
7907	Conférences régionales	60'058.80	56'550	3'509	53'512.00	6'547
	Charges	60'058.80	56'550	3'509	53'512.00	6'547
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	9'000.00	8'500	500	8'379.00	621
31300.06	Cotisation ACN	9'000.00	8'500	500	8'379.00	621
36	Charges de transfert	51'058.80	48'050	3'009	45'133.00	5'926
36340.02	Participation à RNL	28'698.80	26'000	2'699	23'083.00	5'616
36340.03	Participation à objectif:ne	22'360.00	22'050	310	22'050.00	310



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Economie publique		29'310.93	82'814	-53'503	-12'673.16	41'984
Charges		1'663'120.72	1'565'959	97'162	1'512'092.17	151'029
Revenus		-1'633'809.79	-1'483'145	-150'665	-1'524'765.33	-109'044
8100	Agriculture	3'432.90	0	3'433	1'037.55	2'395
Charges		3'432.90	0	3'433	1'037.55	2'395
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
33	Amortissements du PA	3'132.90	0	3'133	737.55	2'395
33000.00	Amortissements des terrains PA	3'132.90	0	3'133	737.55	2'395
36	Charges de transfert	300.00	0	300	300.00	0
36360.50	Subventions et dons divers	300.00	0	300	300.00	0
8140	Améliorations de la production végétale	9'008.35	9'000	8	6'364.10	2'644
Charges		9'008.35	9'000	8	6'364.10	2'644
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	9'008.35	9'000	8	6'364.10	2'644
31400.00	Entretien de terrains	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	737.75	0	738	0.00	738
31990.01	Destruction des animaux nuisibles	8'270.60	4'000	4'271	6'364.10	1'907
8200	Sylviculture	113'322.17	217'562	-104'240	220'972.79	-107'651
Charges		1'053'233.16	1'035'362	17'871	1'032'302.02	20'931
Revenus		-939'910.99	-817'800	-122'111	-811'329.23	-128'582
30	Charges de personnel	389'873.45	409'277	-19'404	403'948.55	-14'075
30100.00	Salaires du personnel	298'217.30	324'954	-26'737	329'025.65	-30'808
30100.01	Primes de fidélité	480.00	0	480	0.00	480
30109.00	Remboursement de salaires	-5'945.90	-6'000	54	-13'045.00	7'099
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-401.40	401
30300.01	Civilistes	14'284.80	0	14'285	0.00	14'285
30400.00	Allocations complémentaires	6'210.00	6'224	-14	5'670.00	540
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	19'471.65	20'760	-1'288	20'818.10	-1'346
30509.00	Rembt de cotisations APG	0.00	0	0	-1'872.90	1'873
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	31'998.40	35'224	-3'226	40'021.20	-8'023
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	15'811.95	19'155	-3'343	18'830.20	-3'018
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	0.00	0	0	-1'488.50	1'489
30540.00	Cotisations ALFA	6'204.05	6'830	-626	6'632.85	-429
30550.00	Cotisations assurance IJM	8'601.40	9'360	-759	6'441.50	2'160
30591.00	Cotisations FFP	466.25	290	176	531.30	-65
30592.00	Cotisations LAE	532.15	590	-58	568.75	-37
30593.00	Fonds formation apprentis	1'713.40	1'890	-177	1'831.90	-119
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-10'000.00	-10'000	0	-10'000.00	0
30900.00	Formation du personnel	1'828.00	0	1'828	384.90	1'443
31	Charges de biens et services	545'574.46	516'050	29'524	485'374.69	60'200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'943.60	10'000	944	9'364.90	1'579
31010.02	Carburants	15'473.30	10'000	5'473	9'929.55	5'544
31020.00	Imprimés, publications	0.00	0	0	826.05	-826
31020.02	Publications et annonces	1'072.65	2'000	-927	0.00	1'073
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	295.00	300	-5	456.00	-161
31090.01	Frais de vente	676.20	3'800	-3'124	2'408.10	-1'732
31090.02	Escompte sur vente de bois	3'328.85	3'000	329	8'352.10	-5'023
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	14'163.24	12'000	2'163	9'079.32	5'084
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	9'579.94	9'000	580	9'633.62	-54
31130.00	Matériel informatique	2'553.85	3'000	-446	416.85	2'137
31200.02	Electricité	1'212.00	1'900	-688	2'081.25	-869
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	100.00	-100
31300.03	Téléphones	1'786.04	2'500	-714	1'694.13	92
31300.05	Cotisations	3'842.90	4'000	-157	4'557.65	-715
31300.09	Promotion de la santé jeunesse	0.00	450	-450	613.87	-614
31300.60	Frais de façonnage et de débardage	305'685.34	300'000	5'685	267'576.28	38'109
31300.61	Frais de transports	27'986.33	25'000	2'986	36'852.80	-8'866
31300.70	Frais de reboisement	3'745.30	10'000	-6'255	9'329.13	-5'584
31340.00	Primes d'assurances	6'739.35	6'000	739	5'702.63	1'037
31370.00	Impôts et taxes	11.00	0	11	96.40	-85



Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31370.02 Taxes routières pour véhicules (plaques)	2'818.10	3'000	-182	2'521.00	297
31390.00 Formation des apprentis	1'065.20	400	665	1'802.80	-738
31410.02 Entretien de la dévestiture	19'434.02	30'000	-10'566	30'001.20	-10'567
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'997.17	2'000	-3	707.65	1'290
31440.04 Entretien des cabanes et hangars forestiers	3'774.19	3'000	774	2'193.10	1'581
31450.00 Soins culturels à la jeune forêt	17'544.92	15'000	2'545	13'842.55	3'702
31450.02 Déchiquetage et transports copeaux	76'039.85	50'000	26'040	40'160.89	35'879
31510.00 Entretien de véhicules et outils	8'077.37	5'000	3'077	8'763.02	-686
31530.00 Entretien de matériel informatique	0.00	0	0	1'110.65	-1'111
31620.00 Entretien/location des photocopieurs	111.30	0	111	506.25	-395
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'917.90	2'000	-82	2'681.60	-764
31990.00 Autres charges d'exploitation	2'931.60	2'500	432	1'930.35	1'001
31990.14 Frais commission Domaines & Forêts	267.95	200	68	83.00	185
31990.18 Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	500.00	0	500	0.00	500
33 Amortissements du PA	72'662.00	61'535	11'127	61'262.13	11'400
33001.01 Amortissement de la dévestiture	24'832.30	15'990	8'842	15'988.45	8'844
33004.00 Amortissements des terrains bâtis PA	26'320.25	23'682	2'638	24'642.38	1'678
33006.00 Amortissements des biens meubles PA	862.45	0	862	0.00	862
33006.01 Amortissements des véhicules	18'070.00	19'286	-1'216	18'054.30	16
33200.02 Amort. inventaires forêts	2'577.00	2'577	0	2'577.00	0
35 Attributions aux financements spéciaux	1'648.00	5'000	-3'352	50'935.95	-49'288
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	1'648.00	5'000	-3'352	50'935.95	-49'288
36 Charges de transfert	43'475.25	43'500	-25	30'780.70	12'695
36110.15 Certification	1'970.60	2'000	-29	1'970.60	0
36110.16 Participation aux frais de gestion technique	27'499.50	28'000	-501	29'058.75	-1'559
36110.18 Achat bois BéroCAD (corta+PSA)	10'500.50	10'500	1	0.00	10'501
36350.01 Prestation A - promotion Bois Suisse	3'504.65	3'000	505	-248.65	3'753
42 Taxes	-559'514.24	-491'800	-67'714	-439'066.92	-120'447
42500.01 Vente de bois de service	-246'988.09	-250'000	3'012	-260'282.67	13'295
42500.02 Vente de bois d'industrie	-5'099.85	-15'000	9'900	-7'641.65	2'542
42500.03 Vente de bois de feu	-46'053.00	-50'000	3'947	-76'976.50	30'924
42500.04 Vente de bois déchiqueté	-242'188.30	-150'000	-92'188	-65'373.10	-176'815
42500.05 Vente de bois aux "Cerisiers"	0.00	-16'800	16'800	-16'800.00	16'800
42500.07 Vente de produits forestier divers	-19'185.00	-10'000	-9'185	-11'993.00	-7'192
43 Revenus divers	-67'536.70	-20'000	-47'537	-69'509.91	1'973
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-19'575.50	0	-19'576	-22'737.41	3'162
43900.00 Autres revenus	-46'974.15	-20'000	-26'974	-46'772.50	-202
43900.07 Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-987.05	0	-987	0.00	-987
46 Revenus de transfert	-312'860.05	-306'000	-6'860	-302'752.40	-10'108
46300.01 Rétrocession droits de douane	-6'369.20	-10'000	3'631	-4'828.55	-1'541
46310.00 Subventions du canton	-267'290.85	-251'000	-16'291	-252'211.85	-15'079
46320.01 Part conventionnel corporation de droit public	-27'826.00	-33'000	5'174	-34'284.00	6'458
46320.02 Participation Paroisse Temporelle	-11'374.00	-12'000	626	-11'428.00	54
8400 Tourisme	174'175.66	97'000	77'176	26'460.00	147'716
Charges	174'175.66	97'000	77'176	26'460.00	147'716
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31 Charges de biens et services	147'343.66	70'000	77'344	0.00	147'344
31300.22 Tour de Romandie 2022	24'466.31	40'000	-15'534	0.00	24'466
31300.23 Provision Tour de Romandie	100'000.00	0	100'000	0.00	100'000
31990.23 Tourisme communal	22'877.35	30'000	-7'123	0.00	22'877
36 Charges de transfert	26'832.00	27'000	-168	26'460.00	372
36340.01 Contribution à Tourisme neuchâtelois	26'832.00	27'000	-168	26'460.00	372
8500 Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	6'885.00	-6'885
Charges	0.00	0	0	6'885.00	-6'885
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36 Charges de transfert	0.00	0	0	6'885.00	-6'885
36350.19 Subvention Covid-19	0.00	0	0	-1'875.00	1'875



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
36370.19	Bons des commerçants Covid-19	0.00	0	0	8'760.00	-8'760
8506	Promotion économique régionale	10'037.70	0	10'038	1'818.30	8'219
	Charges	14'037.70	24'000	-9'962	1'818.30	12'219
	Revenus	-4'000.00	-24'000	20'000	0.00	-4'000
31	Charges de biens et services	10'372.20	0	10'372	0.00	10'372
31020.00	Imprimés, publications	1'149.80	0	1'150	0.00	1'150
31051.00	Frais de réception	5'627.50	0	5'628	0.00	5'628
31300.01	Frais postaux	2'494.90	0	2'495	0.00	2'495
31320.00	Honoraires de conseillers externes	500.00	0	500	0.00	500
31990.00	Autres charges d'exploitation	600.00	0	600	0.00	600
36	Charges de transfert	3'665.50	24'000	-20'335	1'818.30	1'847
36350.04	Promotion entreprises	3'665.50	24'000	-20'335	1'818.30	1'847
43	Revenus divers	-4'000.00	-24'000	20'000	0.00	-4'000
43900.06	Sponsoring	-4'000.00	-24'000	20'000	0.00	-4'000
8710	Redevances de concessions	-284'551.15	-246'300	-38'251	-275'028.10	-9'523
	Charges	177'845.10	167'700	10'145	171'994.50	5'851
	Revenus	-462'396.25	-414'000	-48'396	-447'022.60	-15'374
31	Charges de biens et services	3'830.80	3'700	131	3'541.65	289
31300.00	Prestations de services de tiers	3'830.80	3'700	131	3'541.65	289
35	Attributions aux financements spéciaux	174'014.30	164'000	10'014	168'452.85	5'561
35110.03	Attribution au fonds de l'énergie	174'014.30	164'000	10'014	168'452.85	5'561
42	Taxes	-462'396.25	-414'000	-48'396	-447'022.60	-15'374
42400.03	Redevance Groupe E	-288'381.95	-250'000	-38'382	-278'569.75	-9'812
42400.04	Redevance énergétique Gpe E	-174'014.30	-164'000	-10'014	-168'452.85	-5'561
8713	Energie verte	3'138.00	0	3'138	1'232.95	1'905
	Charges	3'138.00	0	3'138	1'232.95	1'905
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
33	Amortissements du PA	3'138.00	0	3'138	1'232.95	1'905
33200.00	Amort. crédits d'études	3'138.00	0	3'138	1'232.95	1'905
8730	Energie	0.00	3'736	-3'736	0.00	0
	Charges	0.00	3'736	-3'736	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
33	Amortissements du PA	0.00	1'136	-1'136	0.00	0
33200.00	Amort. crédits d'études	0.00	1'136	-1'136	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	2'600	-2'600	0.00	0
36100.01	Cotisation à Cité de l'énergie	0.00	2'600	-2'600	0.00	0
8731	Chauffage à distance	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	222'438.40	222'345	93	261'159.25	-38'721
	Revenus	-222'438.40	-222'345	-93	-261'159.25	38'721
30	Charges de personnel	14'119.40	14'157	-38	14'444.15	-325
30100.00	Salaires du personnel	11'025.45	11'025	0	10'930.40	95
30100.01	Primes de fidélité	15.00	0	15	393.10	-378
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-35.40	35
30400.00	Allocations complémentaires	210.60	211	0	210.60	0
30490.00	Indemnités de piquet	129.50	130	-1	140.50	-11
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	735.85	740	-4	752.15	-16
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'297.75	1'291	7	1'439.05	-141
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	52.45	60	-8	51.70	1
30540.00	Cotisations ALFA	234.80	240	-5	239.45	-5
30550.00	Cotisations assurance IJM	322.50	330	-8	225.90	97
30591.00	Cotisations FFP	11.50	20	-9	10.60	100



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30592.00	Cotisations LAE	20.00	30	-10	20.60	-1
30593.00	Fonds formation apprentis	64.00	80	-16	65.50	-2
31	Charges de biens et services	148'895.20	152'100	-3'205	158'242.85	-9'348
31000.00	Matériel de bureau	0.00	350	-350	0.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31010.04	Achats de plaquettes de bois	0.00	76'000	-76'000	19'620.00	-19'620
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	3'107.15	-3'107
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'398.55	0	7'399	0.00	7'399
31200.01	Chauffage	11'953.00	34'500	-22'547	11'767.25	186
31200.02	Electricité	0.00	2'700	-2'700	0.00	0
31200.10	Achat énergie Bérocad SA	86'618.64	0	86'619	103'739.85	-17'121
31300.00	Prestations de services de tiers	807.75	4'000	-3'192	2'316.80	-1'509
31300.61	Frais de transports	0.00	600	-600	0.00	0
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	1'077.00	1'600	-523	1'155.00	-78
31340.00	Primes d'assurances	0.00	300	-300	0.00	0
31370.04	TVA taux forfaitaire de 2.8%	6'776.66	3'500	3'277	10'087.00	-3'310
31430.06	Entretien CAD	12'346.35	20'000	-7'654	3'399.25	8'947
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	10'100.30	0	10'100	3'050.55	7'050
31450.02	Déchetage et transports copeaux	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	50	-50	0.00	0
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	11'816.95	0	11'817	0.00	11'817
33	Amortissements du PA	54'268.00	51'227	3'041	51'674.25	2'594
33004.01	Amortissement du CAD	51'934.00	51'227	707	51'226.00	708
33200.00	Amort. crédits d'études	2'334.00	0	2'334	448.25	1'886
35	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	31'122.20	-31'122
35010.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	31'122.20	-31'122
39	Imputations internes	5'155.80	4'861	295	5'675.80	-520
39306.15	Utilisation du domaine public	20.80	20	1	20.80	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	5'135.00	4'841	294	5'655.00	-520
42	Taxes	-166'419.30	-212'708	46'289	-261'159.25	94'740
42401.06	Vente énergie	-111'402.99	-149'000	37'597	-208'324.80	96'922
42600.02	Vente CAD Bevaix bâtiments communaux	-55'016.31	-63'708	8'692	-52'834.45	-2'182
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-56'019.10	-9'637	-46'382	0.00	-56'019
45010.00	Prélèvements aux financements spéciaux	-56'019.10	-9'637	-46'382	0.00	-56'019
8900	Autres exploitations artisanales	747.30	1'816	-1'069	-2'415.75	3'163
	Charges	5'811.45	6'816	-1'005	2'838.50	2'973
	Revenus	-5'064.15	-5'000	-64	-5'254.25	190
31	Charges de biens et services	5'811.45	3'900	1'911	2'838.50	2'973
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31200.02	Electricité	1'512.00	1'800	-288	2'179.70	-668
31300.00	Prestations de services de tiers	475.00	1'000	-525	658.80	-184
31340.00	Primes d'assurances	0.00	100	-100	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	3'824.45	0	3'824	0.00	3'824
33	Amortissements du PA	0.00	2'916	-2'916	0.00	0
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	0.00	2'916	-2'916	0.00	0
42	Taxes	-5'064.15	-5'000	-64	-5'254.25	190
42400.00	Taxes pour prestations de services	-5'064.15	-5'000	-64	-5'254.25	190



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Finances et impôts		-28'697'961.83	-26'194'628	-2'503'334	-26'341'010.27	-2'356'952
Charges		1'461'344.09	1'492'427	-31'083	1'703'569.50	-242'225
Revenus		-30'159'305.92	-27'687'055	-2'472'251	-28'044'579.77	-2'114'726
9100	Impôts communaux	-28'169'036.16	-25'819'237	-2'349'799	-26'020'369.67	-2'148'666
Charges		0.00	0	0	0.00	0
Revenus		-28'169'036.16	-25'819'237	-2'349'799	-26'020'369.67	-2'148'666
40	Revenus fiscaux	-28'169'036.16	-25'819'237	-2'349'799	-26'020'369.67	-2'148'666
40000.00	Impôts sur le revenu PP année fiscale	-20'929'076.30	-20'026'260	-902'816	-19'958'650.75	-970'426
40001.00	Impôts s/ le revenu, PP - années précédentes	-550'999.85	-158'755	-392'245	-161'296.75	-389'703
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu et la fortune	-31'351.25	-29'918	-1'433	-37'265.95	5'915
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	42'211.30	22'062	20'149	77'497.00	-35'286
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-3'465'334.25	-3'105'558	-359'776	-3'227'886.25	-237'448
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-232'949.54	-346'700	113'750	-513'055.99	280'106
40021.00	Récupération PP	-17'674.54	-25'946	8'271	-3'703.12	-13'971
40030.00	Prestations en capital	-779'738.95	-411'501	-368'238	-460'100.05	-319'639
40050.00	Impôts s/ revenu travailleurs frontaliers	-435'592.00	-347'237	-88'355	-347'237.00	-88'355
40050.09	Versement France frontaliers suisses	5'736.00	0	5'736	0.00	5'736
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM	-667'150.55	-417'765	-249'386	-418'670.44	-248'480
40101.00	Impôt PM variation s/années précédentes	-69'541.32	0	-69'541	-497.20	-69'044
40107.00	Correction IPM 2013 - Erreur SCCO	0.00	0	0	116'394.10	-116'394
40110.00	Impôts sur le capital PM	-128'517.35	-280'177	151'660	-274'497.75	145'980
40121.00	Récupérations PM	-3'279.95	0	-3'280	-1'621.30	-1'659
40190.00	IPM part au fonds population	2'201.46	0	2'201	-13'960.91	16'162
40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-907'979.07	-691'482	-216'497	-795'817.31	-112'162
9101	Impôts spéciaux	-448'428.06	-380'338	-68'090	-411'608.42	-36'820
Charges		21'798.30	20'500	1'298	22'057.70	-259
Revenus		-470'226.36	-400'838	-69'388	-433'666.12	-36'560
31	Charges de biens et services	78.30	0	78	1'327.70	-1'249
31300.01	Frais postaux	78.30	0	78	1'327.70	-1'249
36	Charges de transfert	21'720.00	20'500	1'220	20'730.00	990
36110.13	Taxe des chiens part Etat	21'720.00	20'500	1'220	20'730.00	990
40	Revenus fiscaux	-470'226.36	-400'838	-69'388	-433'666.12	-36'560
40210.00	Impôts fonciers PM	-151'195.91	-89'650	-61'546	-106'591.75	-44'604
40210.01	Impôts fonciers PP	-255'211.45	-253'688	-1'523	-266'114.75	10'903
40330.00	Taxe des chiens	-63'819.00	-57'500	-6'319	-60'959.62	-2'859
9300	Péréquation financière	469'155.00	476'916	-7'761	659'427.00	-190'272
Charges		556'095.00	556'095	0	773'109.00	-217'014
Revenus		-86'940.00	-79'179	-7'761	-113'682.00	26'742
36	Charges de transfert	556'095.00	556'095	0	773'109.00	-217'014
36210.00	Péréquation financière	412'221.00	412'221	0	609'670.00	-197'449
36228.02	Compensation des charges préscolaires	46'414.00	46'414	0	58'460.00	-12'046
36228.03	Compensation des charges parascolaires	97'460.00	97'460	0	104'979.00	-7'519
46	Revenus de transfert	-86'940.00	-79'179	-7'761	-113'682.00	26'742
46219.00	Compensation des charges géo-topographiq..	-7'761.00	0	-7'761	-7'543.00	-218
46228.01	Compensation des charges scolaires	-79'179.00	-79'179	0	-106'139.00	26'960
9610	Intérêts	-96'319.07	60'041	-156'360	-47'658.45	-48'661
Charges		397'908.88	503'662	-105'753	464'973.08	-67'064
Revenus		-494'227.95	-443'621	-50'607	-512'631.53	18'404
31	Charges de biens et services	7'987.96	6'500	1'488	10'792.71	-2'805
31300.01	Frais postaux	5'842.62	5'500	343	7'985.67	-2'143
31300.02	Frais bancaires	2'145.34	1'000	1'145	2'807.04	-662
34	Charges financières	389'920.92	497'162	-107'241	454'180.37	-64'259
34000.00	Intérêts passifs sur impôts	94.92	500	-405	78.32	17
34000.02	Intérêts sur comptes bancaires	0.00	200	-200	55.05	-55
34000.04	Intérêts divers	207.90	1'500	-1'292	749.65	542



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
34060.00	Intérêts sur emprunts	361'229.78	339'462	21'768	396'568.40	-35'339
34200.01	Frais bancaires administration du capital	0.00	500	-500	0.00	0
34200.02	Frais emprunt (courtage)	4'305.61	0	4'306	0.00	4'306
34990.09	Pertes sur participation Bérocad SA	24'082.71	155'000	-130'917	56'728.95	-32'646
44	Revenus financiers	-201'539.95	-235'500	33'960	-226'499.53	24'960
44000.02	Intérêts sur comptes bancaires	0.00	0	0	-6.50	7
44010.00	Intérêts sur dossiers OREE	-1'706.70	-1'000	-707	-3'914.55	2'208
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-188'929.10	-215'000	26'071	-206'623.52	17'694
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-10'330.74	-13'000	2'669	-115.35	-10'215
44011.03	Intérêts ISIS	-1'150.16	0	-1'150	-737.11	-413
44020.02	Intérêts s/compte bancaires de placement	-875.00	0	-875	-937.50	63
44200.00	Dividendes	-11'798.25	-6'500	-5'298	-12'165.00	367
44400.00	Adaptations des titres	13'250.00	0	13'250	-2'000.00	15'250
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-20'978.00	20'978
48400.04	Régularisation intérêts courus	0.00	0	0	-20'978.00	20'978
49	Imputations internes	-292'688.00	-208'121	-84'567	-265'154.00	-27'534
49400.00	Imputations intérêts	-292'688.00	-208'121	-84'567	-265'154.00	-27'534
9630	Bien-fonds du patrimoine financiers	-448'348.54	-529'110	80'761	-519'150.88	70'802
	Charges	485'541.91	412'170	73'372	443'429.72	42'112
	Revenus	-933'890.45	-941'280	7'390	-962'580.60	28'690
30	Charges de personnel	72'006.65	86'318	-14'311	90'348.35	-18'342
30100.00	Salaires du personnel	56'210.90	67'400	-11'189	68'584.20	-12'373
30100.01	Primes de fidélité	170.00	0	170	1'965.40	-1'795
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-202.20	202
30400.00	Allocations complémentaires	567.00	567	0	567.00	0
30490.00	Indemnités de piquet	477.50	480	-3	507.50	-30
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	3'746.45	4'330	-584	4'667.55	-921
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	6'702.80	7'996	-1'293	9'162.95	-2'460
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	819.40	1'565	-746	1'620.95	-802
30540.00	Cotisations ALFA	1'193.05	1'430	-237	1'487.25	-294
30550.00	Cotisations assurance IJM	1'637.60	1'950	-312	1'389.10	249
30591.00	Cotisations FFP	49.95	60	-10	61.40	-11
30592.00	Cotisations LAE	102.15	140	-38	126.60	-24
30593.00	Fonds formation apprentis	329.85	400	-70	410.65	-81
31	Charges de biens et services	65'545.55	29'300	36'246	38'426.05	27'120
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'390.25	1'640	-250	27.00	1'363
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	400	-400	0.00	0
31010.02	Carburants	0.00	250	-250	0.00	0
31020.00	Imprimés, publications	153.15	0	153	341.55	-188
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'583.35	1'450	133	3'753.35	-2'170
31200.01	Chauffage	2'348.40	4'600	-2'252	3'321.05	-973
31200.02	Electricité	6'245.40	3'260	2'985	2'597.70	3'648
31300.00	Prestations de services de tiers	696.80	850	-153	1'052.15	-355
31300.03	Téléphones	0.00	500	-500	0.00	0
31300.61	Frais de transports	0.00	200	-200	0.00	0
31301.21	Intempéries été 2021	0.00	0	0	2'988.65	-2'989
31340.00	Primes d'assurances	0.00	800	-800	0.00	0
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	731.00	400	331	731.00	0
31400.00	Entretien de terrains	195.00	0	195	387.75	-193
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	30'221.90	5'250	24'972	9'151.10	21'071
31500.00	Entretien de meubles et machines	0.00	0	0	78.65	-79
31510.00	Entretien de véhicules et outils	783.15	2'750	-1'967	757.70	25
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	13.50	900	-887	71.50	-58
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	50	-50	0.00	0
31900.00	Emoluments et frais de dépens	0.00	0	0	1'484.10	-1'484
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'956.35	100	1'856	3'714.75	-1'758
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	17'335.85	0	17'336	9'099.20	8'237
31990.20	Démolition ancien hangar TP Fontanette	-508.55	0	-509	53'772.15	-54'281
31990.24	Utilisation Provision hangar TP	0.00	0	0	-57'303.30	57'303



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33	Amortissements du PA	32'982.99	24'808	8'175	21'197.00	11'786
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	32'982.99	24'808	8'175	21'197.00	11'786
34	Charges financières	315'006.72	271'744	43'263	293'458.32	21'548
34200.01	Frais bancaires administration du capital	799.15	0	799	715.10	84
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	13'621.85	5'000	8'622	4'320.90	9'301
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	74'142.32	88'660	-14'518	83'374.63	-9'232
34304.04	Installations photovoltaïque	0.00	0	0	35'156.20	-35'156
34304.05	Travaux amélioration Thermique Port 22	0.00	0	0	357'518.40	-357'518
34304.06	Travaux amélioration Thermique Port 22	0.00	0	0	-300'000.00	300'000
34304.07	Contribution SENE travaux Port 22	0.00	0	0	-35'340.00	35'340
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	116'950.69	77'750	39'201	60'637.72	56'313
34310.02	Entretien des terrains non-bâtis	11'555.75	0	11'556	0.00	11'556
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	236.20	4'500	-4'264	455.25	-219
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	290.66	1'000	-709	0.00	291
34313.00	Entretien de biens meubles PF	7'162.95	4'400	2'763	6'210.90	952
34319.00	Autre entretien courant PF	425.40	400	25	398.45	27
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	19'113.70	14'100	5'014	11'223.40	7'890
34391.01	Chauffage PF	495.00	6'000	-5'505	9'458.70	-8'964
34391.02	Electricité PF	1'742.00	1'550	192	215.25	1'527
34391.03	Eau PF	10'008.60	6'900	3'109	5'177.95	4'831
34394.00	Primes d'assurances PF	26'376.10	28'234	-1'858	25'101.82	1'274
34395.00	Prestations de services de tiers PF	1'306.25	2'100	-794	0.00	1'306
34395.01	Gérance du patrimoine financier	0.00	15'250	-15'250	0.00	0
34397.01	Honoraires de gérance	30'780.10	15'600	15'180	28'833.65	1'946
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	300	-300	0.00	0
43	Revenus divers	-14'519.15	0	-14'519	-16'472.50	1'953
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-10'770.00	10'770
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-14'519.15	0	-14'519	-5'702.50	-8'817
44	Revenus financiers	-904'237.10	-903'280	-957	-910'951.90	6'715
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-673'757.10	-679'280	5'523	-669'725.35	-4'032
44300.02	Location des jardins	-2'208.80	-4'500	2'291	-2'206.30	-3
44300.04	Redevances des droits de superficie	-153'248.45	-150'000	-3'248	-156'297.40	3'049
44300.05	Location des terrains agricoles	-51'020.55	-59'500	8'479	-51'520.55	500
44310.00	Paiements pour appartements de service PF	-7'000.00	0	-7'000	-7'500.00	500
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-13'882.20	-7'000	-6'882	-14'050.60	168
44320.01	Locations places de parc	-2'520.00	-3'000	480	-100.00	-2'420
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0.00	0	0	-9'551.70	9'552
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-600.00	0	-600	0.00	-600
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-15'134.20	-38'000	22'866	-31'018.00	15'884
45110.03	Prélèvement au fonds de l'énergie	-15'134.20	-38'000	22'866	-31'018.00	15'884
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-4'138.20	4'138
46300.00	Subventions de la Confédération	0.00	0	0	-4'138.20	4'138
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-4'985.00	-2'900	-2'085	-1'649.85	-3'335
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-4'985.00	-2'900	-2'085	-1'649.85	-3'335
46	Revenus de transfert	-4'985.00	-2'900	-2'085	-1'649.85	-3'335
46900.00	Redistribution taxe CO2	-4'985.00	-2'900	-2'085	-1'649.85	-3'335



Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
CHARGES		39'090'969.78	38'923'676	167'294	39'011'977.54	78'992
30	Charges de personnel	7'810'002.64	7'916'814	-106'811	7'341'718.30	468'284
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	88'277.50	75'000	13'278	68'948.90	19'329
30000.01	Indemnités aux présidents du CG	500.00	500	0	500.00	0
30000.02	Salaires du Conseil communal	651'672.00	654'930	-3'258	409'332.00	242'340
30000.05	Indemnité de fonction présidentielle	12'000.00	12'000	0	12'000.00	0
30000.09	Indemnité fin d'activité membre CC	0.00	0	0	26'105.60	-26'106
30009.00	Remboursements vacances CC	-7'386.00	0	-7'386	-6'679.10	-707
30109.01	Mandat de formation	478.05	0	478	0.00	478
30100.00	Salaires du personnel	5'411'535.00	5'474'852	-63'317	5'441'481.05	-29'946
30100.01	Primes de fidélité	6'250.00	0	6'250	37'990.35	-31'740
30100.02	Traitement des organistes	400.00	1'500	-1'100	240.00	160
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	5'933.25	0	5'933	3'004.85	2'928
30100.09	Heures supplémentaires	44'766.95	0	44'767	15'795.55	28'971
30100.10	Indemnités en cas de décès	0.00	0	0	30'028.55	-30'029
30100.99	Variation provision charges de personnel	-71'638.65	0	-71'639	31'040.70	-102'679
30109.00	Remboursement de salaires	-212'508.97	-26'000	-186'509	-293'077.75	80'569
30109.19	Contribution de solidarité Covid 19	0.00	0	0	-13'588.40	13'588
30109.21	Part canton enfant besoin spécifique	-23'210.34	-8'200	-15'010	-17'330.00	-5'880
30300.00	Indemnités remplacements temporaires	17'881.45	35'000	-17'119	30'337.90	-12'456
30300.01	Civilistes	16'427.80	0	16'428	0.00	16'428
30400.00	Allocations complémentaires	87'387.20	79'453	7'934	82'012.75	5'374
30490.00	Indemnités de piquet	47'882.00	47'974	-92	47'612.00	270
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	404'301.60	391'970	12'332	387'615.00	16'687
30509.00	Rembt de cotisations APG	1'205.30	0	1'205	-22'917.75	24'123
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	693'140.05	716'410	-23'270	736'160.15	-43'020
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	57'291.20	70'045	-12'754	66'264.40	-8'973
30539.00	Rembt assurances (GM - SUVA)	-5'658.25	0	-5'658	-19'813.50	14'155
30540.00	Cotisations ALFA	128'922.90	128'930	-7	123'546.20	5'377
30550.00	Cotisations assurance IJM	181'026.45	176'610	4'416	115'611.95	65'415
30559.00	Rabais combinaison IJM	-9'997.50	0	-9'998	0.00	-9'998
30591.00	Cotisations FFP	5'548.75	5'710	-161	5'375.50	173
30592.00	Cotisations LAE	11'050.10	11'280	-230	10'590.35	460
30593.00	Fonds formation apprentis	35'651.05	35'800	-149	34'138.30	1'513
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-51'000.00	-27'050	-23'950	-46'300.00	-4'700
30640.00	Pont CCAP	12'469.40	22'000	-9'531	18'490.50	-6'021
30640.99	Ponts AVS	228'906.00	0	228'906	0.00	228'906
30900.00	Formation du personnel	39'979.00	38'100	1'879	27'202.25	12'777
30990.00	CCNC rectification années antérieures	519.35	0	519	0.00	519
31	Charges de biens et services	6'604'637.17	6'066'670	537'967	6'128'213.57	476'424
31000.00	Matériel de bureau	18'223.26	19'910	-1'687	10'608.32	7'615
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	166'928.47	137'840	29'088	141'551.13	25'377
31010.01	Produits de nettoyage	19'594.99	26'350	-6'755	9'889.17	9'706
31010.02	Carburants	62'026.67	43'250	18'777	47'840.28	14'186
31010.03	Matériel éducatif	11'249.30	10'700	549	7'184.88	4'064
31010.04	Achats de plaquettes de bois	0.00	76'000	-76'000	19'620.00	-19'620
31010.19	Matériel Covid 19	3'401.20	16'800	-13'399	6'279.71	-2'879
31020.00	Imprimés, publications	34'588.15	35'300	-712	38'001.52	-3'413
31020.01	Photocopies	0.00	0	0	-38.00	38
31020.02	Publications et annonces	20'933.20	21'500	-567	24'485.27	-3'552
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	4'610.50	3'450	1'161	3'339.11	1'271
31050.00	Denrées alimentaires	238'591.66	221'740	16'852	238'404.55	187
31050.01	Frais de représentation	10'712.83	10'000	713	0.00	10'713
31050.02	Repas des aînés	5'352.45	10'000	-4'648	0.00	5'352
31051.00	Frais de réception	47'597.74	39'600	7'998	41'056.11	6'542
31051.01	Repas du personnel communal	9'721.30	5'000	4'721	5'153.40	4'568
31051.02	Manifestation du 1er Août	16'563.65	20'000	-3'436	25'136.15	-8'573
31051.04	Frais assemblée générale St-Aubin d'Europe	496.50	500	-4	0.00	497
31051.05	Soutien au Comités d'écoles	2'350.00	3'000	-650	0.00	2'350
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	1'969.99	2'800	-830	1'946.17	24
31090.01	Frais de vente	676.20	3'800	-3'124	2'408.10	-1'732
31090.02	Escompte sur vente de bois	3'328.85	3'000	329	8'352.10	-5'023
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	9'281.60	14'000	-4'718	9'334.55	-53
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	35'747.39	47'500	-11'753	45'188.39	-9'441
31110.01	Acquisition de compteurs	11'829.90	15'000	-3'170	18'937.50	-7'108



Comptes 2022

Classification par nature	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31110.02 Signalisation routière	24'720.04	26'000	-1'280	21'898.22	2'822
31110.03 Marquages routiers	3'248.34	10'000	-6'752	6'488.55	-3'240
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	22'079.63	21'800	280	23'014.66	-935
31130.00 Matériel informatique	3'206.31	3'200	6	653.90	2'552
31180.01 Acquisition de logiciels	0.00	0	0	236.05	-236
31190.00 Autres immobilisations	0.00	500	-500	0.00	0
31200.00 Eau, énergie, combustible	63'619.15	51'150	12'469	114'506.99	-50'888
31200.01 Chauffage	215'542.56	228'550	-13'007	214'773.05	770
31200.02 Electricité	247'388.84	253'610	-6'221	246'635.43	753
31200.03 Eau	56'119.09	91'600	-35'481	44'438.45	11'681
31200.04 Déchets	67'693.42	62'900	4'793	76'599.70	-8'906
31200.05 Eclairage public	73'885.05	80'000	-6'115	71'516.00	2'369
31200.10 Achat énergie Bérocad SA	90'871.04	0	90'871	103'739.85	-12'869
31300.00 Prestations de services de tiers	113'135.63	100'450	12'686	111'677.46	1'458
31300.01 Frais postaux	45'831.44	46'980	-1'149	44'734.16	1'097
31300.02 Frais bancaires	2'145.34	1'000	1'145	2'807.04	-662
31300.03 Téléphones	32'667.17	36'100	-3'433	33'545.02	-878
31300.04 Frais de poursuites	31'561.65	30'000	1'562	35'076.60	-3'515
31300.05 Cotisations	13'356.62	11'880	1'477	13'294.10	63
31300.06 Cotisation ACN	9'000.00	8'500	500	8'379.00	621
31300.09 Promotion de la santé jeunesse	0.00	450	-450	613.87	-614
31300.10 Frais de surveillance	29'958.32	27'000	2'958	10'905.58	19'053
31300.11 Notifications commandements de payer	67'589.35	60'000	7'589	61'266.25	6'323
31300.13 Frais OP OREE	19'927.22	20'000	-73	15'676.93	4'250
31300.21 Orthophonie, logopédie	18'383.15	14'500	3'883	16'261.40	2'122
31300.22 Tour de Romandie 2022	24'466.31	40'000	-15'534	0.00	24'466
31300.23 Provision Tour de Romandie	100'000.00	0	100'000	0.00	100'000
31300.30 Contrôle de l'eau potable	19'000.00	29'000	-10'000	0.00	19'000
31300.31 Contrôle des champignons	75.00	100	-25	75.00	0
31300.35 Déshydratation des boues	26'332.23	35'000	-8'668	32'502.97	-6'171
31300.36 Séchage des boues (Vadec)	52'299.50	63'000	-10'701	73'421.82	-21'122
31300.40 Ramassage des déchets urbains	205'084.03	240'000	-34'916	242'141.32	-37'057
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	169'022.94	140'000	29'023	176'823.34	-7'800
31300.43 Récupération du papier	61'335.64	60'000	1'336	61'757.16	-422
31300.44 Recyclage et collecte du verre	41'108.30	36'000	5'108	44'256.42	-3'148
31300.45 Récupération de la ferraille	62'022.04	50'000	12'022	65'565.07	-3'543
31300.46 Ramassage déchets crus	32'927.50	17'000	15'928	15'692.40	17'235
31300.47 Ramassage encombrants incinérables	155'156.04	150'000	5'156	186'218.04	-31'062
31300.48 Ramassage huiles usées	1'996.47	2'000	-4	1'826.97	170
31300.50 Ramassage déchets inertes	42'882.67	35'000	7'883	33'555.52	9'327
31300.52 Vadec, incinération déchets au poids	77'551.28	65'000	12'551	66'279.44	11'272
31300.53 Ramassage déchets au poids	113'259.00	100'000	13'259	124'893.65	-11'635
31300.60 Frais de façonnage et de débardage	305'685.34	300'000	5'685	267'576.28	38'109
31300.61 Frais de transports	27'986.33	25'800	2'186	36'852.80	-8'866
31300.70 Frais de reboisement	3'745.30	10'000	-6'255	9'329.13	-5'584
31301.01 Missions temporaires de sécurité	36'698.25	20'000	16'698	23'756.15	12'942
31301.21 Intempéries été 2021	0.00	0	0	26'325.33	-26'325
31302.01 Médecin conseil	200.00	0	200	300.00	-100
31320.00 Honoraires de conseillers externes	220'177.50	122'000	98'178	177'408.26	42'769
31320.02 Honoraires de révision	12'000.00	12'000	0	12'000.00	0
31320.04 Honoraires architecte (conformité)	5'110.41	6'000	-890	7'945.37	-2'835
31320.05 Honoraires OREE pour recouvrement	1'758.54	5'000	-3'241	7'072.91	-5'314
31320.06 Achives communales (mise à jour)	90'868.90	0	90'869	0.00	90'869
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	131'350.00	128'000	3'350	127'370.00	3'980
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	213'300.90	194'040	19'261	210'216.05	3'085
31332.01 Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	17'605.00	20'000	-2'395	17'343.00	262
31332.02 Gestion informatique	6'104.53	4'400	1'705	4'067.43	2'037
31340.00 Primes d'assurances	126'960.26	142'020	-15'060	125'295.64	1'665
31340.01 Franchises sur assurances RC communes	0.00	500	-500	0.00	0
31370.00 Impôts et taxes	14'400.20	10'000	4'400	13'971.07	429
31370.02 Taxes routières pour véhicules (plaques)	16'821.76	16'530	292	16'666.05	156
31370.03 Taxe fédérale sur les micropolluants	76'392.00	75'000	1'392	74'862.00	1'530
31370.04 TVA taux forfaitaire de 2.8%	6'776.66	3'500	3'277	10'087.00	-3'310
31390.00 Formation des apprentis	3'466.00	16'200	-12'734	15'370.49	-11'904
31400.00 Entretien de terrains	34'769.43	35'500	-731	13'953.40	20'816
31400.02 Entretien de la plage	3'801.88	9'000	-5'198	10'585.25	-6'783
31400.03 Entretien de la piste Vita	0.00	0	0	1'036.45	-1'036
31400.05 Entretien des places de détentes	17'175.58	18'000	-824	12'353.40	4'822
31400.06 Décoration florale communale	8'118.25	8'000	118	7'507.45	611
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	235'025.75	201'000	34'026	192'858.50	42'167



Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31410.01	Entretien hivernal des routes	48'148.36	50'000	-1'852	95'475.70	-47'327
31410.02	Entretien de la dévestiture	19'434.02	30'000	-10'566	30'001.20	-10'567
31410.03	Frais d'exploitation Vélopartage	16'155.00	16'155	0	16'155.00	0
31420.01	Entretien du réseau d'eau	135'872.07	125'000	10'872	108'327.38	27'545
31420.02	Entretien des réservoirs	16'070.57	15'000	1'071	9'015.65	7'055
31420.03	Entretien des stations de pompage	43'937.79	55'000	-11'062	44'883.08	-945
31420.05	Entretien des fontaines	14'733.86	6'000	8'734	7'407.20	7'327
31420.06	Entretien et curage des ruisseaux	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31420.07	Entretien réseau eau vignes	4'634.03	5'000	-366	9'315.97	-4'682
31420.08	Entretien des hydrants	33'885.05	20'000	13'885	2'031.53	31'854
31430.00	Entretien d'ouvrages de génie civil	23'972.43	25'000	-1'028	8'192.71	15'780
31430.01	Entretien du port	30'420.07	30'000	420	27'539.10	2'881
31430.04	Entretien du cimetière	16'548.00	25'000	-8'452	13'975.04	2'573
31430.06	Entretien CAD	12'346.35	20'000	-7'654	3'399.25	8'947
31430.15	Entretien éclairage public (EP)	100'931.20	80'000	20'931	30'384.65	70'547
31430.16	Mesures économie énergie (EP)	19'740.20	0	19'740	0.00	19'740
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	39'017.33	70'000	-30'983	31'796.76	7'221
31430.21	Entretien des WC publics	11'331.05	11'000	331	16'857.95	-5'527
31430.22	Entretien de l'enceinte de la STEP	7'922.01	15'000	-7'078	11'780.70	-3'859
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	15'384.22	25'000	-9'616	18'202.46	-2'818
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	248'246.95	187'200	61'047	183'566.86	64'680
31440.02	Entretien de la déchetterie	483.79	1'000	-516	3'472.75	-2'989
31440.03	Contrôle d'accès bâtiments	560.05	0	560	4'067.20	-3'507
31440.04	Entretien des cabanes et hangars forestiers	3'774.19	3'000	774	2'193.10	1'581
31440.05	Entretien des abribus	0.00	3'000	-3'000	2'709.80	-2'710
31440.06	Entretien des terrains de sport	57'561.70	40'000	17'562	35'107.05	22'455
31440.10	Travaux étanchéité adm. Gorgier	53'813.70	0	53'814	84'002.75	-30'189
31440.11	Utilisation provision adm Gorgier	-53'813.70	0	-53'814	-83'102.75	29'289
31440.99	Utilisation provision mise en passe	0.00	0	0	-4'067.20	4'067
31450.00	Soins cultureux à la jeune forêt	17'544.92	15'000	2'545	13'842.55	3'702
31450.02	Déchetage et transports copeaux	76'039.85	53'500	22'540	40'160.89	35'879
31500.00	Entretien de meubles et machines	3'783.37	2'930	853	9'679.56	-5'896
31510.00	Entretien de véhicules et outils	148'006.53	109'800	38'207	127'109.45	20'897
31510.01	Entretien des compteurs	3'191.74	1'000	2'192	2'229.25	962
31510.03	Décorations de Noël	1'875.40	10'000	-8'125	8'785.95	-6'911
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'036.70	4'500	-2'463	5'053.95	-3'017
31580.00	Maintenance du système informatique	3'213.20	5'000	-1'787	1'292.40	1'921
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	0.00	500	-500	0.00	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'800.00	2'800	0	2'771.40	29
31610.00	Loyers	0.00	500	-500	0.00	0
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	26'148.24	36'300	-10'152	23'585.05	2'563
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	20'893.40	22'950	-2'057	21'498.75	-605
31700.01	Frais de déplacement hors canton	330.00	900	-570	165.00	165
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	5'631.25	6'200	-569	3'541.02	2'090
31800.02	Variation provisions débiteurs impôts	-31'000.00	0	-31'000	32'600.00	-63'600
31810.00	Pertes sur créances effectives	34'207.15	11'550	22'657	63'912.22	-29'705
31810.01	ADB et non val. s/déb.SIPP	236'370.19	350'000	-113'630	359'853.37	-123'483
31810.02	ADB et non val./déb.PM	3'328.44	3'000	328	6'484.61	-3'156
31810.03	ADB et non-val. s/débiteurs IS	2'030.82	500	1'531	4'397.50	-2'367
31900.00	Emoluments et frais de dépens	-635.25	10'000	-10'635	9'758.90	-10'394
31920.01	Droits d'auteurs	596.15	1'000	-404	596.15	0
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	10'183.24	10'400	-217	10'479.85	-297
31990.00	Autres charges d'exploitation	29'680.90	28'950	731	25'226.21	4'455
31990.01	Destruction des animaux nuisibles	8'270.60	4'000	4'271	6'364.10	1'907
31990.02	Achats de sacs à ordures	2'870.55	4'000	-1'129	5'741.10	-2'871
31990.04	Frais généraux bureaux électoraux	296.26	500	-204	1'400.55	-1'104
31990.06	Participation aux Vignolants	2'650.00	2'735	-85	2'695.00	-45
31990.08	Frais commission de naturalisation	0.00	300	-300	300.00	-300
31990.10	Frais commission des relations publiques	0.00	0	0	300.00	-300
31990.13	Frais commission d'urbanisme	479.60	500	-20	122.00	358
31990.14	Frais commission Domaines & Forêts	267.95	200	68	83.00	185
31990.15	Frais commission financière	300.00	0	300	300.00	0
31990.16	Frais de promotion civique	3'505.00	5'000	-1'495	5'148.70	-1'644
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	2'719.65	3'000	-280	1'485.20	1'234
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	189'331.20	0	189'331	63'554.95	125'776
31990.19	Achat de cartes CFF	56'000.00	42'000	14'000	28'000.00	28'000
31990.20	Démolition ancien hangar TP Fontanette	-508.55	0	-509	53'772.15	-54'281
31990.22	Outils de promotion	9'688.15	10'000	-312	0.00	9'688
31990.23	Tourisme communal	22'877.35	30'000	-7'123	0.00	22'877
31990.24	Utilisation Provision hangar TP	0.00	0	0	-57'303.30	57'303



Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33	Amortissements du PA	4'057'078.56	3'859'352	197'727	3'813'594.35	243'484
33000.00	Amortissements des terrains PA	74'330.30	47'808	26'522	52'639.65	21'691
33001.00	Amortissements des routes	706'772.72	600'240	106'533	606'606.61	100'166
33001.01	Amortissement de la dévestiture	24'832.30	15'990	8'842	15'988.45	8'844
33002.00	Amortissements aménagement des eaux	325'183.97	328'701	-3'517	326'074.86	-891
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	517'922.17	531'156	-13'234	496'827.58	21'095
33003.02	Amortissements des parkings	7'530.00	7'530	0	7'530.00	0
33003.03	Amortissements des ports	96'546.78	119'521	-22'974	130'255.96	-33'709
33003.04	Amortissements des débarcadères	2'240.00	2'240	0	2'240.00	0
33003.06	Amortissements des canalisations, égouts	181'286.79	166'775	14'512	170'972.66	10'314
33003.07	Amortissements des conteneurs enterrés	31'539.00	30'820	719	31'066.01	473
33003.09	Amortissement Plan d'aménagement	0.00	76'543	-76'543	0.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	837'404.87	785'641	51'764	802'602.68	34'802
33004.01	Amortissement du CAD	51'934.00	51'227	707	51'226.00	708
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	47'779.54	23'401	24'379	35'803.42	11'976
33006.01	Amortissements des véhicules	99'065.45	93'554	5'511	93'349.03	5'716
33006.02	Amortissement matériel informatique	3'752.41	4'130	-378	4'370.24	-618
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	93'354.51	154'418	-61'063	85'463.33	7'891
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	755'973.00	755'975	-2	755'971.70	1
33200.00	Amort. crédits d'études	102'158.01	61'105	41'053	69'630.97	32'527
33200.01	Amort. plans aménagement	94'895.74	0	94'896	72'398.20	22'498
33200.02	Amort. inventaires forêts	2'577.00	2'577	0	2'577.00	0
34	Charges financières	707'012.94	769'906	-62'893	749'500.79	-42'488
34000.00	Intérêts passifs sur impôts	94.92	500	-405	78.32	17
34000.02	Intérêts sur comptes bancaires	0.00	200	-200	55.05	-55
34000.04	Intérêts divers	207.90	1'500	-1'292	749.65	-542
34060.00	Intérêts sur emprunts	361'229.78	339'462	21'768	396'568.40	-35'339
34200.01	Frais bancaires administration du capital	799.15	500	299	715.10	84
34200.02	Frais emprunt (courtage)	4'305.61	0	4'306	0.00	4'306
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	13'621.85	5'000	8'622	4'320.90	9'301
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	74'142.32	88'660	-14'518	83'374.63	-9'232
34304.04	Installations photovoltaïque	0.00	0	0	35'156.20	-35'156
34304.05	Travaux amélioration Thermique Port 22	0.00	0	0	357'518.40	-357'518
34304.06	Travaux amélioration Thermique Port 22	0.00	0	0	-300'000.00	300'000
34304.07	Contribution SENE travaux Port 22	0.00	0	0	-35'340.00	35'340
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	119'035.99	78'750	40'286	62'499.82	56'536
34310.02	Entretien des terrains non-bâti	11'555.75	0	11'556	0.00	11'556
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	236.20	4'500	-4'264	455.25	-219
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	290.66	1'000	-709	0.00	291
34313.00	Entretien de biens meubles PF	7'162.95	4'400	2'763	6'210.90	952
34319.00	Autre entretien courant PF	425.40	400	25	398.45	27
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	19'113.70	14'100	5'014	11'223.40	7'890
34391.01	Chauffage PF	495.00	6'000	-5'505	9'458.70	-8'964
34391.02	Electricité PF	1'742.00	1'550	192	215.25	1'527
34391.03	Eau PF	10'008.60	6'900	3'109	5'177.95	4'831
34394.00	Primes d'assurances PF	26'376.10	28'234	-1'858	25'101.82	1'274
34395.00	Prestations de services de tiers PF	1'306.25	2'100	-794	0.00	1'306
34395.01	Gérance du patrimoine financier	0.00	15'250	-15'250	0.00	0
34397.01	Honoraires de gérance	30'780.10	15'600	15'180	28'833.65	1'946
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	300	-300	0.00	0
34990.09	Pertes sur participation Bérocad SA	24'082.71	155'000	-130'917	56'728.95	-32'646
35	Attributions aux financements spéciaux	779'081.82	400'150	378'932	395'834.12	383'248
35010.00	Attributions aux financements spéciaux	100'921.98	104'531	-3'609	101'236.34	-314
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	129'714.54	126'619	3'096	75'208.98	54'506
35110.00	Attributions aux fonds de capital propre	1'648.00	5'000	-3'352	50'935.95	-49'288
35110.03	Attribution au fonds de l'énergie	174'014.30	164'000	10'014	168'452.85	5'561
35110.99	Attribution Pont-AVS 2e pilier	372'783.00	0	372'783	0.00	372'783
36	Charges de transfert	17'710'392.44	18'552'648	-842'256	18'126'916.35	-416'524
36010.00	Quotes-parts de revenus aux cantons	48'978.90	50'000	-1'021	43'459.65	5'519
36100.01	Cotisation à Cité de l'énergie	0.00	2'600	-2'600	0.00	0
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	6'300.00	107'000	-100'700	6'295.26	5
36110.01	Avances contributions d'entretien	11'995.75	21'197	-9'201	11'781.61	214



Comptes 2022

Classification par nature	Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
36110.02 Subsidés LAMal	1'317'366.54	1'533'038	-215'671	1'332'445.69	-15'079
36110.03 Part sur financement LACI	101'104.59	103'192	-2'087	98'194.03	2'911
36110.04 Contribution au fonds PCi	120'744.00	127'000	-6'256	123'480.00	-2'736
36110.06 Aide sociale	1'974'787.57	2'302'716	-327'928	2'147'147.17	-172'360
36110.08 Mesures d'intégration socioprofessionnelle	187'957.29	218'697	-30'740	156'415.47	31'542
36110.09 Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	99'508.00	119'132	-19'624	108'803.24	-9'295
36110.10 Social privé	99'090.66	91'299	7'792	95'625.49	3'465
36110.13 Taxe des chiens part Etat	21'720.00	20'500	1'220	20'730.00	990
36110.15 Certification	1'970.60	2'000	-29	1'970.60	0
36110.16 Participation aux frais de gestion technique	27'499.50	28'000	-501	29'058.75	-1'559
36110.17 Part. aux fonds des missions de secours	81'927.05	86'000	-4'073	79'027.20	2'900
36110.18 Achat bois BérocAD (corta+PSA)	10'500.50	10'500	1	0.00	10'501
36110.19 Lutte contre les fraudes	33'392.41	34'267	-875	30'552.40	2'840
36110.20 Remboursement taxe adm. SAT	127'513.70	0	127'514	111'768.10	15'746
36110.21 Convention canton Covid-19	12'260.21	0	12'260	0.00	12'260
36120.00 Dédommagements aux communes et syndic..	4'500.00	4'500	0	4'500.00	0
36120.01 Emoluments état civil de district	40'934.20	57'453	-16'519	49'166.90	-8'233
36120.02 Emoluments à autres communes	0.00	0	0	65.00	-65
36120.03 Part communale SSCL	456'957.60	471'872	-14'914	466'732.00	-9'774
36120.04 Part communale au service de l'ambulance	297'957.00	315'000	-17'043	308'700.00	-10'743
36120.05 Participation au Syndicat scolaire	8'520'225.85	8'604'208	-83'982	8'604'335.18	-84'109
36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois	98'718.82	95'597	3'122	89'936.52	8'782
36120.07 Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	30'285.29	31'500	-1'215	31'283.20	-998
36120.08 Participation au Bibliobus	62'608.00	68'200	-5'592	67'550.00	-4'942
36120.10 Part Communale GSR	594'036.25	590'739	3'297	591'234.80	2'801
36120.11 Mandat d'exploitation Eli10	85'447.91	85'000	448	58'509.70	26'938
36120.12 Faucardeuse	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
36120.14 Contribution au Skatepark du Littoral	2'408.55	2'100	309	1'962.65	446
36120.17 Part à Paroisse Temporelle	50'315.45	53'755	-3'440	63'927.00	-13'612
36120.18 Part comm. entretien du temple	47'163.80	54'325	-7'161	46'240.00	924
36120.19 Service ambulance surcharge covid 19	0.00	0	0	22'228.00	-22'228
36120.21 Participation à la morgue	20'336.40	25'205	-4'869	26'129.30	-5'793
36120.23 SISPVL (ancienne gestion)	0.00	0	0	-15'494.10	15'494
36140.00 Transports publics (pot commun)	686'972.80	746'629	-59'656	705'776.10	-18'803
36140.01 Traitement déchets spéciaux	1'857.70	1'300	558	1'473.54	384
36140.02 Ecolage Lycée artistique Max. de Meuron	14'625.00	9'000	5'625	12'375.00	2'250
36140.03 Part communale au Noctambus	16'440.75	17'000	-559	15'979.65	461
36140.05 Fondation Les Billodes	-10'998.00	0	-10'998	10'998.00	-21'996
36210.00 Péréquation financière	412'221.00	412'221	0	609'670.00	-197'449
36228.02 Compensation des charges préscolaires	46'414.00	46'414	0	58'460.00	-12'046
36228.03 Compensation des charges parascolaires	97'460.00	97'460	0	104'979.00	-7'519
36310.01 Contribution à la qualité du paysage (CQP)	11'805.05	12'500	-695	11'935.90	-131
36320.02 Accueil de jour parascolaire - part communale	552'524.05	532'563	19'961	489'927.20	62'597
36320.03 Assemblées villageoises	9'419.75	10'000	-580	0.00	9'420
36340.01 Contribution à Tourisme neuchâtelois	26'832.00	27'000	-168	26'460.00	372
36340.02 Participation à RNL	28'698.80	26'000	2'699	23'083.00	5'616
36340.03 Participation à objectif:ne	22'360.00	22'050	310	22'050.00	310
36340.05 Subvention animation	248.25	500	-252	822.00	-574
36350.01 Prestation A - promotion Bois Suisse	3'504.65	3'000	505	-248.65	3'753
36350.02 Accueil petite enfance structures Privées	790'425.42	855'000	-64'575	805'298.45	-14'873
36350.04 Promotion entreprises	3'665.50	24'000	-20'335	1'818.30	1'847
36350.19 Subvention Covid-19	0.00	0	0	-1'875.00	1'875
36360.00 Subv. organisations privées à but non lucratif	4'474.80	4'600	-125	3'969.00	506
36360.09 Subvention aux Clubs des Aînés Béroche - Be..	0.00	0	0	2'700.00	-2'700
36360.15 Cotisations à la Fédération des Sites Clunisie..	0.00	1'100	-1'100	2'008.12	-2'008
36360.30 Subvention Paroisse Catholique	30'000.00	30'000	0	14'500.00	15'500
36360.42 Subvention à l'Université populaire	0.00	100	-100	300.00	-300
36360.50 Subventions et dons divers	63'050.75	59'800	3'251	67'455.45	-4'405
36370.00 Subventions aux personnes physiques	500.00	1'000	-500	0.00	500
36370.01 Bourses d'études	116'744.83	120'319	-3'574	116'295.23	450
36370.02 Participation pour enfants en bas âge	522.00	500	22	406.00	116
36370.03 Subvention onde verte junior	182'410.95	172'000	10'411	173'806.25	8'605
36370.19 Bons des commerçants Covid-19	0.00	0	0	8'760.00	-8'760
36370.22 Soutien réfugiés "Ukraine"	1'700.00	0	1'700	0.00	1'700
36500.00 Réévaluations, participations PA	0.00	0	0	23'973.00	-23'973
37 Subventions à redistribuer	408'835.16	420'000	-11'165	381'680.75	27'154
37010.01 Redevances sur vente d'eau (canton)	408'835.16	420'000	-11'165	381'680.75	27'154



Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	1'100'000.00	-1'100'000
38930.04	Préfin. salle de gymnastique Gorgier	0.00	0	0	1'100'000.00	-1'100'000
39	Imputations internes	1'013'929.05	938'136	75'793	974'519.31	39'410
39100.00	Prestation service	234'850.00	229'850	5'000	234'850.00	0
39200.00	Imputations internes pour loyers	54'000.00	54'000	0	54'000.00	0
39300.02	Imputations internes ménage	66'339.00	70'000	-3'661	61'989.00	4'350
39306.15	Utilisation du domaine public	181'567.10	181'567	0	181'567.10	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	292'688.00	208'121	84'567	265'154.00	27'534
39800.00	Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	184'484.95	194'598	-10'113	176'959.21	7'526
	PRODUITS	-42'285'432.82	-38'539'440	-3'745'993-39'083'473.62	-3'201'959	
40	Revenus fiscaux	-28'639'262.52	-26'220'075	-2'419'188-26'454'035.79	-2'185'227	
40000.00	Impôts sur le revenu PP année fiscale	-20'929'076.30	-20'026'260	-902'816-19'958'650.75	-970'426	
40001.00	Impôts s/ le revenu, PP - années précédentes	-550'999.85	-158'755	-392'245 -161'296.75	-389'703	
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu et la fortune	-31'351.25	-29'918	-1'433 -37'265.95	5'915	
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	42'211.30	22'062	20'149 77'497.00	-35'286	
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-3'465'334.25	-3'105'558	-359'776 -3'227'886.25	-237'448	
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-232'949.54	-346'700	113'750 -513'055.99	280'106	
40021.00	Récupération PP	-17'674.54	-25'946	8'271 -3'703.12	-13'971	
40030.00	Prestations en capital	-779'738.95	-411'501	-368'238 -460'100.05	-319'639	
40050.00	Impôts s/ revenu travailleurs frontaliers	-435'592.00	-347'237	-88'355 -347'237.00	-88'355	
40050.09	Versement France frontaliers suisses	5'736.00	0	5'736 0.00	5'736	
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM	-667'150.55	-417'765	-249'386 -418'670.44	-248'480	
40101.00	Impôt PM variation s/années précédentes	-69'541.32	0	-69'541 -497.20	-69'044	
40107.00	Correction IPM 2013 - Erreur SCCO	0.00	0	0 116'394.10	-116'394	
40110.00	Impôts sur le capital PM	-128'517.35	-280'177	151'660 -274'497.75	145'980	
40121.00	Récupérations PM	-3'279.95	0	-3'280 -1'621.30	-1'659	
40190.00	IPM part au fonds population	2'201.46	0	2'201 -13'960.91	16'162	
40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-907'979.07	-691'482	-216'497 -795'817.31	-112'162	
40210.00	Impôts fonciers PM	-151'195.91	-89'650	-61'546 -106'591.75	-44'604	
40210.01	Impôts fonciers PP	-255'211.45	-253'688	-1'523 -266'114.75	10'903	
40330.00	Taxe des chiens	-63'819.00	-57'500	-6'319 -60'959.62	-2'859	
41	Patentes et concessions	0.00	0	0	0.00	0
42	Taxes	-7'562'144.35	-7'083'094	-479'050 -7'111'208.67	-450'936	
42100.00	Emoluments administratifs	-77'418.00	-80'000	2'582 -69'350.80	-8'067	
42100.01	Taxes diverses sécurisé publique	-2'360.00	-1'300	-1'060 -3'682.00	1'322	
42100.03	Sanctions de plans	-190'283.80	-70'000	-120'284 -98'176.45	-92'107	
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	-1'360.00	-1'000	-360 -2'490.00	1'130	
42100.05	Remboursement Taxe adm. SAT	-142'024.00	-75'000	-67'024 -121'628.40	-20'396	
42100.14	Remboursement frais postaux	-715.20	0	-715 -393.60	-322	
42400.00	Taxes pour prestations de services	-5'217.15	-5'300	83 -5'874.25	657	
42400.03	Redevance Groupe E	-288'381.95	-250'000	-38'382 -278'569.75	-9'812	
42400.04	Redevance énégetique Gpe E	-174'014.30	-164'000	-10'014 -168'452.85	-5'561	
42400.05	Recettes Euro-Relais	-14'792.00	-15'000	208 -7'620.00	-7'172	
42400.06	Revenus horodateurs	-38'224.46	-35'000	-3'224 -37'145.70	-1'079	
42400.07	Taxe pour utilisation domaine public	-13'497.90	-13'498	0 -13'497.90	0	
42401.01	Taxe de base	-1'141'845.85	-1'110'000	-31'846 -1'143'917.55	2'072	
42401.02	Taxe sur la consommation	-568'858.67	-575'000	6'141 -511'447.37	-57'411	
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-21'807.83	-10'000	-11'808 -11'885.28	-9'923	
42401.06	Vente énergie	-111'402.99	-149'000	37'597 -208'324.80	96'922	
42401.07	Taxe de base défense incendie	-0.17	0	0 -0.24	0	
42401.10	Taxe sur la consommation	-795'931.56	-820'000	24'068 -743'817.16	-52'114	
42401.20	Taxe déchets ménages	-729'855.24	-665'000	-64'855 -721'970.16	-7'885	
42401.21	Taxe déchets entreprises	-127'775.00	-140'000	12'225 -128'927.47	1'152	
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-163'751.06	-155'000	-8'751 -159'461.50	-4'290	
42401.50	Taxe d'amarrage	-432'399.89	-464'000	31'600 -422'721.96	-9'678	
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-11'101.65	-17'000	5'898 -15'740.30	4'639	
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-11'564.80	-11'200	-365 -10'264.95	-1'300	
42401.57	Taxes places à terre	-11'599.17	-14'000	2'401 -12'720.83	1'122	
42401.99	Autres taxes de services	-20'597.50	-20'200	-398 -26'019.00	5'422	
42500.00	Ventes	-382.00	0	-382 -809.65	428	



Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42500.01	Vente de bois de service	-246'988.09	-250'000	3'012	-260'282.67	13'295
42500.02	Vente de bois d'industrie	-5'099.85	-15'000	9'900	-7'641.65	2'542
42500.03	Vente de bois de feu	-46'053.00	-50'000	3'947	-76'976.50	30'924
42500.04	Vente de bois décheté	-242'188.30	-150'000	-92'188	-65'373.10	-176'815
42500.05	Vente de bois aux "Cerisiers"	0.00	-16'800	16'800	-16'800.00	16'800
42500.07	Vente de produits forestier divers	-19'185.00	-10'000	-9'185	-11'993.00	-7'192
42500.10	Vente cartes CFF	-51'554.00	-42'000	-9'554	-26'361.00	-25'193
42500.11	Recettes diverses salle	-210.00	-1'000	790	-240.00	30
42600.00	Remboursements de tiers	-1'340'425.35	-1'191'088	-149'337	-1'195'113.20	-145'312
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-40'772.26	-40'000	-772	-42'023.27	1'251
42600.02	Vente CAD Bevaix bâtiments communaux	-55'016.31	-63'708	8'692	-52'834.45	-2'182
42600.03	Frais de rappels	-1'780.00	-2'000	220	-2'078.95	299
42600.04	Frais de rappel sur dossier OREE	-3'180.00	-2'000	-1'180	-3'420.00	240
42600.05	Rembt Honoraire architecte	-2'660.00	-6'000	3'340	-8'664.00	6'004
42600.06	Frais OP s/dosiers OREE	-19'927.22	-7'000	-12'927	-15'852.52	-4'075
42600.10	Récupération du verre	-35'915.65	-36'000	84	-32'993.30	-2'922
42600.11	Récupération du papier	-34'481.45	-15'000	-19'481	-29'858.85	-4'623
42600.12	Récupération de la ferraille	-103.20	0	-103	0.00	-103
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-160'055.10	-175'000	14'945	-167'409.65	7'355
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-18'530.20	-20'000	1'470	-17'871.00	-659
42600.20	Rétrocession Diviza	-7'610.00	0	-7'610	0.00	-7'610
42600.79	Rbt enquête publique/convention précarité	-15'925.00	0	-15'925	-11'901.80	-4'023
42700.00	Amendes	-26'840.00	-30'000	3'160	-28'835.00	1'995
42900.01	Récupération sur non-valeurs	-88'118.82	-100'000	11'881	-111'774.84	23'656
42900.03	Récupération TVA extraordinaire	-2'363.41	0	-2'363	0.00	-2'363
43	Revenus divers	-174'842.38	-61'600	-113'242	-124'264.74	-50'578
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-19'575.50	0	-19'576	-22'737.41	3'162
43900.00	Autres revenus	-47'527.15	-20'200	-27'327	-59'357.55	11'830
43900.01	Ventes de sacs à ordures	-160.00	-400	240	-160.00	0
43900.06	Sponsoring	-4'000.00	-26'000	22'000	0.00	-4'000
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-78'397.40	0	-78'397	-40'383.90	-38'014
43900.08	Frais pour perception ISIS	-56.10	0	-56	-144.55	88
43900.09	Régularisation diverses	-8'095.53	0	-8'096	-1'481.33	-6'614
43900.10	Refacturation Provence	-17'030.70	-15'000	-2'031	0.00	-17'031
44	Revenus financiers	-1'233'126.90	-1'204'780	-28'347	-1'314'077.10	80'950
44000.02	Intérêts sur comptes bancaires	0.00	0	0	-6.50	7
44010.00	Intérêts sur dossiers OREE	-1'706.70	-1'000	-707	-3'914.55	2'208
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-188'929.10	-215'000	26'071	-206'623.52	17'694
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-10'330.74	-13'000	2'669	-115.35	-10'215
44011.03	Intérêts ISIS	-1'150.16	0	-1'150	-737.11	-413
44020.02	Intérêts s/compte bancaires de placement	-875.00	0	-875	-937.50	63
44200.00	Dividendes	-11'798.25	-6'500	-5'298	-12'165.00	367
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-673'757.10	-679'280	5'523	-669'725.35	-4'032
44300.02	Location des jardins	-2'208.80	-4'500	2'291	-2'206.30	-3
44300.04	Redevances des droits de superficie	-153'248.45	-150'000	-3'248	-156'297.40	3'049
44300.05	Location des terrains agricoles	-51'020.55	-59'500	8'479	-51'520.55	500
44310.00	Paiements pour appartements de service PF	-7'000.00	0	-7'000	-7'500.00	500
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-21'787.20	-10'300	-11'487	-17'640.60	-4'147
44320.01	Locations places de parc	-2'520.00	-3'000	480	-100.00	-2'420
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0.00	0	0	-15'176.87	15'177
44400.00	Adaptations des titres	13'250.00	0	13'250	-2'000.00	15'250
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-75'686.85	-62'700	-12'987	-53'182.50	-22'504
44900.00	Réévaluations PA	-44'358.00	0	-44'358	-114'228.00	69'870
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-1'204'853.31	-650'525	-554'328	-721'855.44	-482'998
45010.00	Prélèvements aux financements spéciaux	-56'019.10	-12'551	-43'468	0.00	-56'019
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	-8'435.00	-11'423	2'988	-8'435.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-511'560.21	-588'551	76'991	-679'414.44	167'854
45110.00	Prélèvements fonds aide fusion	-361'810.80	0	-361'811	0.00	-361'811
45110.02	Prélèvement taxe d'équipement	-2'988.00	0	-2'988	-2'988.00	0
45110.03	Prélèvement au fonds de l'énergie	-35'134.20	-38'000	2'866	-31'018.00	-4'116
45110.99	Prélèvement Pont-AVS 2e Plier	-228'906.00	0	-228'906	0.00	-228'906
46	Revenus de transfert	-991'213.15	-879'079	-112'134	-880'316.92	-110'896



Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-113'457.00	-110'000	-3'457	-111'161.00	-2'296
46110.00	Dédommagements du canton	-11'972.00	-11'000	-972	-11'510.00	-462
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-101'283.00	-90'000	-11'283	-84'853.00	-16'430
46219.00	Compensation des charges géo-topographiq..	-7'761.00	0	-7'761	-7'543.00	-218
46228.01	Compensation des charges scolaires	-79'179.00	-79'179	0	-106'139.00	26'960
46300.00	Subventions de la Confédération	-29'296.45	0	-29'296	-25'756.80	-3'540
46300.01	Rétrocession droits de douane	-6'369.20	-10'000	3'631	-4'828.55	-1'541
46310.00	Subventions du canton	-597'710.50	-531'000	-66'711	-481'163.72	-116'547
46320.01	Part conventionnel corporation de droit public	-27'826.00	-33'000	5'174	-34'284.00	6'458
46320.02	Participation Paroisse Temporelle	-11'374.00	-12'000	626	-11'428.00	54
46900.00	Redistribution taxe CO2	-4'985.00	-2'900	-2'085	-1'649.85	-3'335
47	Subventions à redistribuer	-408'835.16	-420'000	11'165	-381'680.75	-27'154
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-408'835.16	-420'000	11'165	-381'680.75	-27'154
48	Revenus extraordinaires	-1'057'226.00	-1'082'151	24'925	-1'121'514.90	64'289
48400.04	Régularisation intérêts courus	0.00	0	0	-20'978.00	20'978
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-301'253.00	-301'253	0	-301'253.00	0
48930.90	Prélèvement réserve aide à la fusion	0.00	-24'923	24'923	-43'312.20	43'312
48950.00	Prélèvements s/réserve retraitement PA	-755'973.00	-755'975	2	-755'971.70	-1
49	Imputations internes	-1'013'929.05	-938'136	-75'793	-974'519.31	-39'410
49100.00	Prestation de service	-234'850.00	-229'850	-5'000	-234'850.00	0
49200.00	Imputations loyers	-54'000.00	-54'000	0	-54'000.00	0
49300.01	Imputation épuration	-184'484.95	-194'598	10'113	-176'959.21	-7'526
49300.02	Imputation déchets entreprises	-66'339.00	-70'000	3'661	-61'989.00	-4'350
49306.15	Utilisation du domaine public	-181'567.10	-181'567	0	-181'567.10	0
49400.00	Imputations intérêts	-292'688.00	-208'121	-84'567	-265'154.00	-27'534



Investissements 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Comptes 2021	Ecart
Fonctionnelle	8'630'914.83	3'782'593.61	4'848'321.22
Total des dépenses	8'654'597.30	4'180'813.99	4'473'783.31
Total des recettes	-23'682.47	-398'220.38	374'537.91
0 Administration Générale	200'196.85	277'334.08	-77'137.23
Dépenses	213'816.85	314'246.44	-100'429.59
Recettes	-13'620.00	-36'912.36	23'292.36
1 Ordre et sécurité publique	55'975.00	4'850.40	51'124.60
Dépenses	55'975.00	4'850.40	51'124.60
Recettes		0.00	0.00
2 Formation	1'020'448.46	373'483.45	646'965.01
Dépenses	1'020'448.46	375'818.45	644'630.01
Recettes	0.00	-2'335.00	2'335.00
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	2'726'893.04	598'605.32	2'128'287.72
Dépenses	2'726'893.04	598'605.32	2'128'287.72
Recettes		0.00	0.00
5 Sécurité sociale	0.00	32'337.55	-32'337.55
Dépenses	0.00	32'337.55	-32'337.55
Recettes	0.00	0.00	0.00
6 Trafic	3'237'174.18	1'360'274.76	1'876'899.42
Dépenses	3'237'174.18	1'360'274.76	1'876'899.42
Recettes		0.00	0.00
7 Protection environnement et aménagement	1'330'829.70	987'727.22	343'102.48
Dépenses	1'340'892.17	1'341'622.64	-730.47
Recettes	-10'062.47	-353'895.42	343'832.95
8 Economie publique	59'397.60	147'980.83	-88'583.23
Dépenses	59'397.60	153'058.43	-93'660.83
Recettes	0.00	-5'077.60	5'077.60



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Administration Générale		200'196.85	0	200'197	277'334.08	-77'137
	Charges	213'816.85	0	213'817	314'246.44	-100'430
	Revenus	-13'620.00	0	-13'620	-36'912.36	23'292
02	Services généraux	200'196.85	0	200'197	277'334.08	-77'137
	Charges	213'816.85	0	213'817	314'246.44	-100'430
	Revenus	-13'620.00	0	-13'620	-36'912.36	23'292
0219	Fonds d'aide à la fusion	33'016.80	0	33'017	35'557.75	-2'541
	Charges	33'016.80	0	33'017	35'557.75	-2'541
50	Immobilisations corporelles	33'016.80	0	33'017	28'018.75	4'998
50400.00	Bâtiments	679.05	0	679	28'018.75	-27'340
50600.00	Biens mobiliers	32'337.75	0	32'338	0.00	32'338
52	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	7'539.00	-7'539
52000.00	Logiciels	0.00	0	0	7'539.00	-7'539
0220	Chancellerie	50'405.15	0	50'405	19'064.00	31'341
	Charges	50'405.15	0	50'405	19'064.00	31'341
50	Immobilisations corporelles	50'405.15	0	50'405	4'857.30	45'548
50600.00	Biens mobiliers	33'011.20	0	33'011	4'857.30	28'154
50900.00	Autres immobilisations corporelles	17'393.95	0	17'394	0.00	17'394
52	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	14'206.70	-14'207
52000.00	Logiciels	0.00	0	0	14'206.70	-14'207
0290	Immeubles administratifs	116'774.90	0	116'775	222'712.33	-105'937
	Charges	130'394.90	0	130'395	259'624.69	-129'230
	Revenus	-13'620.00	0	-13'620	-36'912.36	23'292
50	Immobilisations corporelles	130'394.90	0	130'395	259'624.69	-129'230
50400.00	Bâtiments	126'304.90	0	126'305	259'624.69	-133'320
50600.00	Biens mobiliers	4'090.00	0	4'090	0.00	4'090
63	Subventions d'investissement acquises	-13'620.00	0	-13'620	-36'912.36	23'292
63100.00	Subventions d'investissement du cantons	-13'620.00	0	-13'620	0.00	-13'620
63200.00	Subventions d'investissement propres	0.00	0	0	-36'912.36	36'912



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Ordre et sécurité publique		55'975.00	0	55'975	4'850.40	51'125
Charges		55'975.00	0	55'975	4'850.40	51'125
11	Sécurité publique	55'975.00	0	55'975	4'850.40	51'125
	Charges	55'975.00	0	55'975	4'850.40	51'125
1111	Sécurité publique AgSP	55'975.00	0	55'975	4'850.40	51'125
	Charges	55'975.00	0	55'975	4'850.40	51'125
50	Immobilisations corporelles	55'975.00	0	55'975	4'850.40	51'125
50600.00	Biens mobiliers	51'724.00	0	51'724	4'850.40	46'874
50900.00	Autres immobilisations corporelles	4'251.00	0	4'251	0.00	4'251



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Formation		1'020'448.46	0	1'020'448	373'483.45	646'965
	Charges	1'020'448.46	0	1'020'448	375'818.45	644'630
	Revenus	0.00	0	0	-2'335.00	2'335
21	Scolarité obligatoire	1'020'448.46	0	1'020'448	373'483.45	646'965
	Charges	1'020'448.46	0	1'020'448	375'818.45	644'630
	Revenus	0.00	0	0	-2'335.00	2'335
2170	Bâtiments scolaires	981'853.25	0	981'853	109'974.62	871'879
	Charges	981'853.25	0	981'853	112'309.62	869'544
	Revenus	0.00	0	0	-2'335.00	2'335
50	Immobilisations corporelles	981'853.25	0	981'853	112'309.62	869'544
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	4'978.30	-4'978
50400.00	Bâtiments	981'853.25	0	981'853	107'331.32	874'522
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-2'335.00	2'335
63000.00	Sub. investist Confédération (Pronovo)	0.00	0	0	-2'335.00	2'335
2180	Structures d'accueil parascolaire	38'595.21	0	38'595	263'508.83	-224'914
	Charges	38'595.21	0	38'595	263'508.83	-224'914
50	Immobilisations corporelles	18'425.65	0	18'426	263'508.83	-245'083
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	16'523.30	-16'523
50400.00	Bâtiments	16'053.75	0	16'054	238'032.02	-221'978
50600.00	Biens mobiliers	2'371.90	0	2'372	8'953.51	-6'582
52	Immobilisations incorporelles	20'169.56	0	20'170	0.00	20'170
52900.00	Crédits d'études	20'169.56	0	20'170	0.00	20'170



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		2'726'893.04	0	2'726'893	598'605.32	2'128'288
Charges		2'726'893.04	0	2'726'893	598'605.32	2'128'288
34	Sports et loisirs	2'726'893.04	0	2'726'893	598'605.32	2'128'288
Charges		2'726'893.04	0	2'726'893	598'605.32	2'128'288
3410	Sports	34'794.90	0	34'795	119'392.05	-84'597
Charges		34'794.90	0	34'795	119'392.05	-84'597
50	Immobilisations corporelles	34'794.90	0	34'795	75'342.75	-40'548
50000.00	Terrains	0.00	0	0	17'808.85	-17'809
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	3'026.35	0	3'026	0.00	3'026
50400.00	Bâtiments	14'001.00	0	14'001	27'810.10	-13'809
50600.00	Biens mobiliers	8'826.30	0	8'826	397.10	8'429
50900.00	Autres immobilisations corporelles	8'941.25	0	8'941	29'326.70	-20'385
52	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	44'049.30	-44'049
52900.00	Crédits d'études	0.00	0	0	44'049.30	-44'049
3411	Ports	322'147.76	0	322'148	134'094.35	188'053
Charges		322'147.76	0	322'148	134'094.35	188'053
50	Immobilisations corporelles	322'147.76	0	322'148	134'094.35	188'053
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	177'531.61	0	177'532	7'668.51	169'863
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	45'118.34	0	45'118	114'852.28	-69'734
50600.00	Biens mobiliers	4'500.00	0	4'500	11'573.56	-7'074
50900.00	Autres immobilisations corporelles	94'997.81	0	94'998	0.00	94'998
3412	Grande salle de Bevaix	286'687.32	0	286'687	145'509.93	141'177
Charges		286'687.32	0	286'687	145'509.93	141'177
50	Immobilisations corporelles	286'687.32	0	286'687	145'509.93	141'177
50400.00	Bâtiments	286'687.32	0	286'687	145'509.93	141'177
3413	Salle de gymnastique Gorgier	2'007'205.63	0	2'007'206	129'475.09	1'877'731
Charges		2'007'205.63	0	2'007'206	129'475.09	1'877'731
50	Immobilisations corporelles	2'000'883.33	0	2'000'883	129'475.09	1'871'408
50400.00	Bâtiments	1'996'188.28	0	1'996'188	129'475.09	1'866'713
50600.00	Biens mobiliers	4'695.05	0	4'695	0.00	4'695
52	Immobilisations incorporelles	6'322.30	0	6'322	0.00	6'322
52900.01	Assurance de construction	6'322.30	0	6'322	0.00	6'322
3420	Parcs et espaces verts	76'057.43	0	76'057	70'133.90	5'924
Charges		76'057.43	0	76'057	70'133.90	5'924
50	Immobilisations corporelles	76'057.43	0	76'057	70'133.90	5'924
50000.00	Terrains	15'769.80	0	15'770	70'133.90	-54'364
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	24'056.95	0	24'057	0.00	24'057
50600.00	Biens mobiliers	36'230.68	0	36'231	0.00	36'231



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
	Sécurité sociale	0.00	0	0	32'337.55	-32'338
	Charges	0.00	0	0	32'337.55	-32'338
54	Famille et jeunesse	0.00	0	0	32'337.55	-32'338
	Charges	0.00	0	0	32'337.55	-32'338
5444	Local des jeunes	0.00	0	0	32'337.55	-32'338
	Charges	0.00	0	0	32'337.55	-32'338
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	32'337.55	-32'338
50400.00	Bâtiments	0.00	0	0	32'337.55	-32'338



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Trafic		3'237'174.18	0	3'237'174	1'360'274.76	1'876'899
Charges		3'237'174.18	0	3'237'174	1'360'274.76	1'876'899
61	Circulation routière	3'237'174.18	0	3'237'174	1'360'274.76	1'876'899
Charges		3'237'174.18	0	3'237'174	1'360'274.76	1'876'899
6150	Routes communales	3'234'201.68	0	3'234'202	1'341'034.15	1'893'168
Charges		3'234'201.68	0	3'234'202	1'341'034.15	1'893'168
50	Immobilisations corporelles	3'221'089.56	0	3'221'090	1'341'034.15	1'880'055
50000.00	Terrains	20'783.10	0	20'783	0.00	20'783
50100.00	Routes / voies de communication	3'121'237.31	0	3'121'237	1'191'919.47	1'929'318
50200.00	Aménagement des eaux	285.20	0	285	0.00	285
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	-6'399.40	6'399
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement EU	0.00	0	0	4'577.25	-4'577
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	80.00	0	80	0.00	80
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	48'967.00	0	48'967	35'908.80	13'058
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	76'535.15	-76'535
50400.00	Bâtiments	0.00	0	0	16'559.90	-16'560
50600.00	Biens mobiliers	29'736.95	0	29'737	21'932.98	7'804
51	Investissements pour le compte de tiers	6'435.59	0	6'436	0.00	6'436
51100.00	Investissements en routes et voies de comm..	6'435.59	0	6'436	0.00	6'436
52	Immobilisations incorporelles	6'676.53	0	6'677	0.00	6'677
52900.00	Crédits d'études	6'676.53	0	6'677	0.00	6'677
6155	Places de stationnement	2'972.50	0	2'973	19'240.61	-16'268
Charges		2'972.50	0	2'973	19'240.61	-16'268
50	Immobilisations corporelles	2'972.50	0	2'973	19'240.61	-16'268
50600.00	Biens mobiliers	2'972.50	0	2'973	19'240.61	-16'268



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Environnement et aménagement		1'330'829.70	0	1'330'830	987'727.22	343'102
Charges		1'340'892.17	0	1'340'892	1'341'622.64	-730
Revenus		-10'062.47	0	-10'062	-353'895.42	343'833
71	Approvisionnement en eau	732'770.67	0	732'771	450'636.09	282'135
Charges		736'020.44	0	736'020	502'864.51	233'156
Revenus		-3'249.77	0	-3'250	-52'228.42	48'979
7100	Approvisionnement en eau	732'770.67	0	732'771	450'636.09	282'135
Charges		736'020.44	0	736'020	502'864.51	233'156
Revenus		-3'249.77	0	-3'250	-52'228.42	48'979
50	Immobilisations corporelles	729'821.25	0	729'821	502'864.51	226'957
50100.00	Routes / voies de communication	90'000.00	0	90'000	0.00	90'000
50200.00	Aménagement des eaux	551'299.01	0	551'299	436'004.15	115'295
50310.00	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	88'522.24	0	88'522	27'141.87	61'380
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement EU	0.00	0	0	22'212.45	-22'212
50600.00	Biens mobiliers	0.00	0	0	17'506.04	-17'506
52	Immobilisations incorporelles	6'199.19	0	6'199	0.00	6'199
52900.00	Crédits d'études	6'199.19	0	6'199	0.00	6'199
63	Subventions d'investissement acquises	-3'249.77	0	-3'250	-52'228.42	48'979
63100.00	Subventions d'investissement du cantons	-3'249.77	0	-3'250	-52'228.42	48'979
72	Traitement des eaux usées	420'404.73	0	420'405	332'505.17	87'900
Charges		420'404.73	0	420'405	634'172.17	-213'767
Revenus		0.00	0	0	-301'667.00	301'667
7200	Traitement des eaux usées	374'175.47	0	374'175	188'382.14	185'793
Charges		374'175.47	0	374'175	490'049.14	-115'874
Revenus		0.00	0	0	-301'667.00	301'667
50	Immobilisations corporelles	316'476.27	0	316'476	490'049.14	-173'573
50200.00	Aménagement des eaux	3'444.99	0	3'445	3'954.74	-510
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	25'515.98	0	25'516	9'062.40	16'454
50310.00	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	125'409.86	0	125'410	8'731.33	116'679
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement EU	159'726.03	0	159'726	437'061.43	-277'335
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	406.15	0	406	10'634.41	-10'228
50600.00	Biens mobiliers	1'973.26	0	1'973	20'604.83	-18'632
52	Immobilisations incorporelles	57'699.20	0	57'699	0.00	57'699
52900.00	Crédits d'études	57'699.20	0	57'699	0.00	57'699
60	Report d'immobilisations corporelles dans..	0.00	0	0	-20'636.00	20'636
60300.00	Report d'autres ouvrages de génie civil dans l..	0.00	0	0	-20'636.00	20'636
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-281'031.00	281'031
63000.00	Sub. investist Confédération (Pronovo)	0.00	0	0	-281'031.00	281'031
7203	Traitement des eaux claires	46'229.26	0	46'229	144'123.03	-97'894
Charges		46'229.26	0	46'229	144'123.03	-97'894
50	Immobilisations corporelles	46'229.26	0	46'229	144'123.03	-97'894
50200.00	Aménagement des eaux	6'440.02	0	6'440	15'287.65	-8'848
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	30'835.88	-30'836
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement EU	39'789.24	0	39'789	97'088.13	-57'299
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	911.37	-911
73	Gestion des déchets	14'822.01	0	14'822	7'407.01	7'415
Charges		14'822.01	0	14'822	7'407.01	7'415
7301	Gestion des déchets ménages	14'822.01	0	14'822	7'407.01	7'415
Charges		14'822.01	0	14'822	7'407.01	7'415



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
50	Immobilisations corporelles	14'822.01	0	14'822	7'407.01	7'415
50100.00	Routes / voies de communication	6'089.79	0	6'090	0.00	6'090
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	8'732.22	0	8'732	5'550.00	3'182
50600.00	Biens mobiliers	0.00	0	0	1'857.01	-1'857
75	Protection des espèces et du paysage	5'344.00	0	5'344	6'078.25	-734
	Charges	12'156.70	0	12'157	6'078.25	6'078
	Revenus	-6'812.70	0	-6'813	0.00	-6'813
7500	Protection des espèces et du paysage	5'344.00	0	5'344	6'078.25	-734
	Charges	12'156.70	0	12'157	6'078.25	6'078
	Revenus	-6'812.70	0	-6'813	0.00	-6'813
50	Immobilisations corporelles	12'156.70	0	12'157	6'078.25	6'078
50000.00	Terrains	0.00	0	0	3'198.25	-3'198
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	12'156.70	0	12'157	2'880.00	9'277
61	Remboursements	-6'812.70	0	-6'813	0.00	-6'813
61300.00	Remboursements de tiers	-6'812.70	0	-6'813	0.00	-6'813
77	Cimetières, crématoriums	6'726.30	0	6'726	0.00	6'726
	Charges	6'726.30	0	6'726	0.00	6'726
7790	Protection de l'environnement	6'726.30	0	6'726	0.00	6'726
	Charges	6'726.30	0	6'726	0.00	6'726
50	Immobilisations corporelles	6'726.30	0	6'726	0.00	6'726
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	6'726.30	0	6'726	0.00	6'726
79	Aménagement du territoire	150'761.99	0	150'762	191'100.70	-40'339
	Charges	150'761.99	0	150'762	191'100.70	-40'339
7900	Aménagement du territoire (Urbanisme)	150'761.99	0	150'762	166'703.30	-15'941
	Charges	150'761.99	0	150'762	166'703.30	-15'941
50	Immobilisations corporelles	16'385.70	0	16'386	22'670.85	-6'285
50900.00	Autres immobilisations corporelles	16'385.70	0	16'386	22'670.85	-6'285
51	Investissements pour le compte de tiers	23'211.84	0	23'212	50'847.00	-27'635
51100.00	Investissements en routes et voies de comm..	23'211.84	0	23'212	56'821.44	-33'610
51900.00	Investissements en autres immobilisations co..	0.00	0	0	-5'974.44	5'974
52	Immobilisations incorporelles	111'164.45	0	111'164	93'185.45	17'979
52900.00	Crédits d'études	111'164.45	0	111'164	93'185.45	17'979
7907	Conférences régionales	0.00	0	0	24'397.40	-24'397
	Charges	0.00	0	0	24'397.40	-24'397
56	Subventions d'investissement propres	0.00	0	0	24'397.40	-24'397
56200.00	Subventions d'investissement RNL	0.00	0	0	24'397.40	-24'397



Comptes 2022

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Economie publique		59'397.60	0	59'398	147'980.83	-88'583
	Charges	59'397.60	0	59'398	153'058.43	-93'661
	Revenus	0.00	0	0	-5'077.60	5'078
81	Agriculture	5'752.90	0	5'753	29'537.55	-23'785
	Charges	5'752.90	0	5'753	29'537.55	-23'785
8100	Agriculture	5'752.90	0	5'753	29'537.55	-23'785
	Charges	5'752.90	0	5'753	29'537.55	-23'785
50	Immobilisations corporelles	5'752.90	0	5'753	29'537.55	-23'785
50000.00	Terrains	0.00	0	0	29'537.55	-29'538
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	5'752.90	0	5'753	0.00	5'753
82	Sylviculture	53'644.70	0	53'645	106'118.08	-52'473
	Charges	53'644.70	0	53'645	111'195.68	-57'551
	Revenus	0.00	0	0	-5'077.60	5'078
8200	Sylviculture	53'644.70	0	53'645	106'118.08	-52'473
	Charges	53'644.70	0	53'645	111'195.68	-57'551
	Revenus	0.00	0	0	-5'077.60	5'078
50	Immobilisations corporelles	53'644.70	0	53'645	111'195.68	-57'551
50000.00	Terrains	0.00	0	0	6'187.85	-6'188
50100.00	Routes / voies de communication	9'424.60	0	9'425	84'274.40	-74'850
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	818.45	-818
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	496.00	0	496	978.40	-482
50500.00	Forêts	28'891.65	0	28'892	18'936.58	9'955
50600.00	Biens mobiliers	14'832.45	0	14'832	0.00	14'832
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-5'077.60	5'078
63000.00	Sub. investist Confédération (Pronovo)	0.00	0	0	-5'077.60	5'078
87	Combustibles et énergie	0.00	0	0	12'325.20	-12'325
	Charges	0.00	0	0	12'325.20	-12'325
8730	Energie	0.00	0	0	4'796.95	-4'797
	Charges	0.00	0	0	4'796.95	-4'797
55	Participations et capital social	0.00	0	0	4'796.95	-4'797
55100.00	Participations aux cantons et aux concordats	0.00	0	0	4'796.95	-4'797
8731	Chauffage à distance	0.00	0	0	7'528.25	-7'528
	Charges	0.00	0	0	7'528.25	-7'528
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	7'528.25	-7'528
50400.00	Bâtiments	0.00	0	0	7'528.25	-7'528

Glossaire (non exhaustif)

ACN	Association des communes neuchâtelaises
ADB	Acte de défaut de biens
AgSP	Agent·e·s de sécurité publique
ALFA	Allocations familiales
BU	Bordereau unique
CC	Conseil communal
CAD	Chauffage à distance
CEG	Centre électronique de gestion
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CG	Conseil général
Eli10	Société anonyme d'approvisionnement en électricité à vocation régionale (exploitation et entretien de réseau d'électricité, d'éclairage public, d'eau potable et de télé-réseau)
ETIC	Programme de facturation
EP	Éclairage public
EPT	Emplois à plein temps
FFP	Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel
GSR	Guichet social régional
IPP	Impôts personnes physiques
IPM	Impôts personnes morales
IS / ISIS	Impôts à la source
LAE	Fonds pour les structures d'accueil extrafamilial
LACI	Loi fédérale sur l'assurance-chômage obligatoire et l'indemnité en cas d'insolvabilité
LAMal	Loi fédérale sur l'assurance-maladie
LFinEC	Loi sur les finances de l'État et des communes
LRVP	Loi sur les routes et voies publiques
LTVRB	Loi sur la taxe des véhicules automobiles, des remorques et des bateaux
MCH2	Manuel comptable harmonisé 2

MIP	Mesures d'insertion professionnelle
Non val.	Non-valeur
OP	Office des poursuites
OREE	Office de recouvrement de l'État de Neuchâtel
OFEN	Office fédéral de l'énergie
OPCLO	Office de protection civile du Littoral Ouest
PA	Patrimoine administratif
PCi	Protection civile
PF	Patrimoine financier
PGA	Plan général d'approvisionnement en eau
PGEE	Plan général d'évacuation des eaux
PM	Personnes morales
PP	Personnes physiques
prévoyance.ne	Caisse de pension de la fonction publique du canton de Neuchâtel
RLFinEC	Règlement de la loi sur les finances État-Communes
RNL	Association Région Neuchâtel Littoral
RUN	Association Réseau urbain neuchâtelois
SIAALN	Syndicat Intercommunal de l'anneau d'athlétisme du littoral
SIEN	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
SIPP	Système d'Imposition des personnes physiques
SISPVL	Syndicat intercommunal des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois
STEP	Station d'épuration des eaux usées
TP	Travaux publics
VADEC	Société anonyme pour la valorisation des déchets



Rapport du Conseil communal relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 1'730'000.- pour la réalisation d'une mesure PGEE et la réfection de l'entrée Nord de la rue de la Fontanette à Sauges

Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,

1. Contexte

Les infrastructures du village de Sauges sont vieillissantes et n'ont pas fait l'objet de rénovations. Cette situation a conduit à une détérioration progressive de celles-ci au-delà de l'acceptable.

PGEE

Les mesures du plan général d'évacuation des eaux (PGEE), datant de 2009, n'ont pas été mises en œuvre. Ceci d'autant plus que les projets et transformations réalisés récemment, notamment au chemin du Haut, sont prêts à se raccorder en séparatif sur le réseau communal.

Il est impératif de remédier à cette situation afin de soulager notre station d'épuration, nos ouvrages de pompage et réduire ainsi les coûts de fonctionnement tout en limitant les rejets de nos déversoirs d'orages dans les cours d'eaux. À ce sujet, il est intéressant de noter qu'actuellement les eaux de pluie du secteur se mélangent aux eaux usées et transitent par trois déversoirs d'orages jusqu'à la station de pompage du port de Saint-Aubin-Sauges, refoulées par deux pompes pour ensuite être traitées mécaniquement et biologiquement par la STEP du Rafour.

La mesure PGEE bénéficiera de subventions cantonales de l'ordre de 40%. Un gros travail reste à faire sur le secteur de Sauges en matière d'infrastructures et de PGEE.

Réseau d'eau potable

Il est nécessaire de prendre des mesures pour améliorer et moderniser le réseau de distribution d'eau potable dans la rue de la Fontanette. Les conduites vétustes ont déjà connu de nombreuses fuites (récemment deux fuites sur ce même secteur dont une en début d'année) entraînant des coûts importants. De plus, les anciennes vannes inopérables doivent être remplacées afin d'assurer un contrôle efficace et sécurisé du système de distribution.

La question de la sécurité incendie est également primordiale. Le renforcement de la couverture incendie exigée dans le cadre du projet par l'ajout d'une borne hydrante dans le secteur Caramèle nécessite une alimentation performante.

Réseau électrique

Le réseau électrique doit aussi être rénové au plus vite et renforcé par le Groupe E pour sécuriser l'approvisionnement du secteur. En effet, actuellement trois projets de panneaux photovoltaïques privés sont en attente du renforcement du réseau de distribution. Le Groupe E, dans le cadre de ce chantier, installera un projet de réalisation de station transformatrice pour desservir l'ensemble du village de Sauges. C'est aussi depuis ce nouvel ouvrage que l'alimentation du projet immobilier sera réalisé en coordination avec notre chantier.

Réseau multiservices

ello Communications SA va profiter de l'ouverture de ce chantier pour rénover le réseau de télécommunication numérique. Swisscom sera aussi approché en début de projet pour qu'il intervienne en bonne coordination de ce projet.

Éclairage public

L'éclairage public n'est plus conforme et très énergivore (sources lumineuses au mercure). Un système d'éclairage performant au LED répondant aux enjeux énergétiques et environnementaux actuels sera mis en place.

Chaussée

La surface routière présente des signes d'usure précoce, une fissuration et un faïençage, qui mérite clairement une remise en état.

Arrêt de bus

De plus, l'arrêt de bus situé dans la rue de la Fontanette devant le home homonyme est classé en première priorité pour la mise aux normes LHand. Il est essentiel de rendre cet arrêt accessible à tous·tes, garantissant l'égalité des chances en matière de transport pour les personnes à mobilité réduite.

Collaboration avec projet immobilier : trottoir et emprise provisoire

Par ailleurs, cette initiative offre une opportunité unique de collaborer avec les promoteurs du projet immobilier voisin pour la réalisation d'un trottoir situé en partie sur la parcelle privée. Cela contribuera à améliorer la sécurité des piétons, favorisant ainsi une mobilité active et une liaison de Sauges vers le collège à proximité. Cette collaboration facilitera aussi la réalisation du chantier en mutualisant une piste de chantier sur la parcelle privée afin d'améliorer la logistique du chantier et permettre les accès des riverain·e·s situé·e·s dans l'emprise du projet.

Modération de trafic et espaces publics

Enfin, il convient de souligner que la réfection de la rue de la Fontanette permettra de ralentir le trafic avant l'entrée du centre du village de Sauges qui ne permet pas la réalisation de trottoir.

Actuellement, le gabarit routier prédominant rend difficile la création d'espaces publics qualitatifs pour les habitant·e·s. Le redimensionnement des chaussées aux standards actuels et la nécessité de sécuriser le carrefour d'accès au home donnent l'opportunité de réaliser une placette publique arborisée équipée de bancs accessibles aux résident·e·s de l'EMS. Des revêtements perméables et clairs seront favorisés dans ce secteur pour favoriser le confort estival.

Cette requalification contribuera à apaiser la circulation, offrant ainsi un environnement qualitatif plus convivial et sûr pour tous les usagers de la rue.

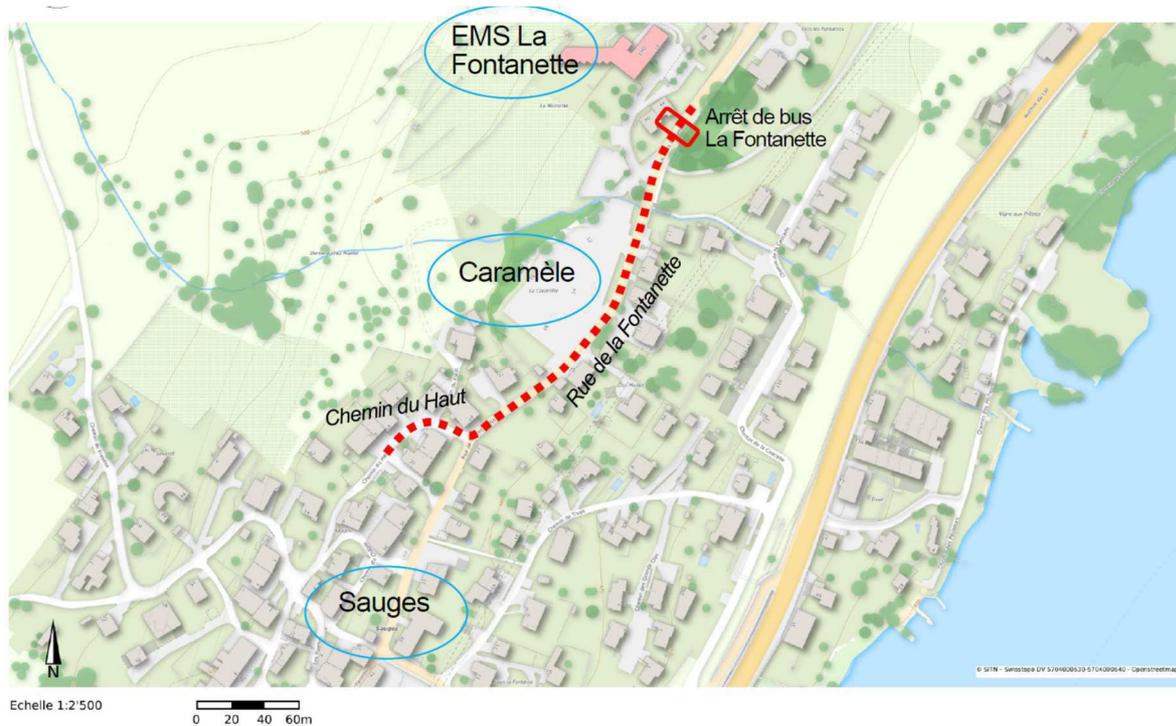
2. État existant

> Photos de l'existant



3. Projet

> Localisation du chantier

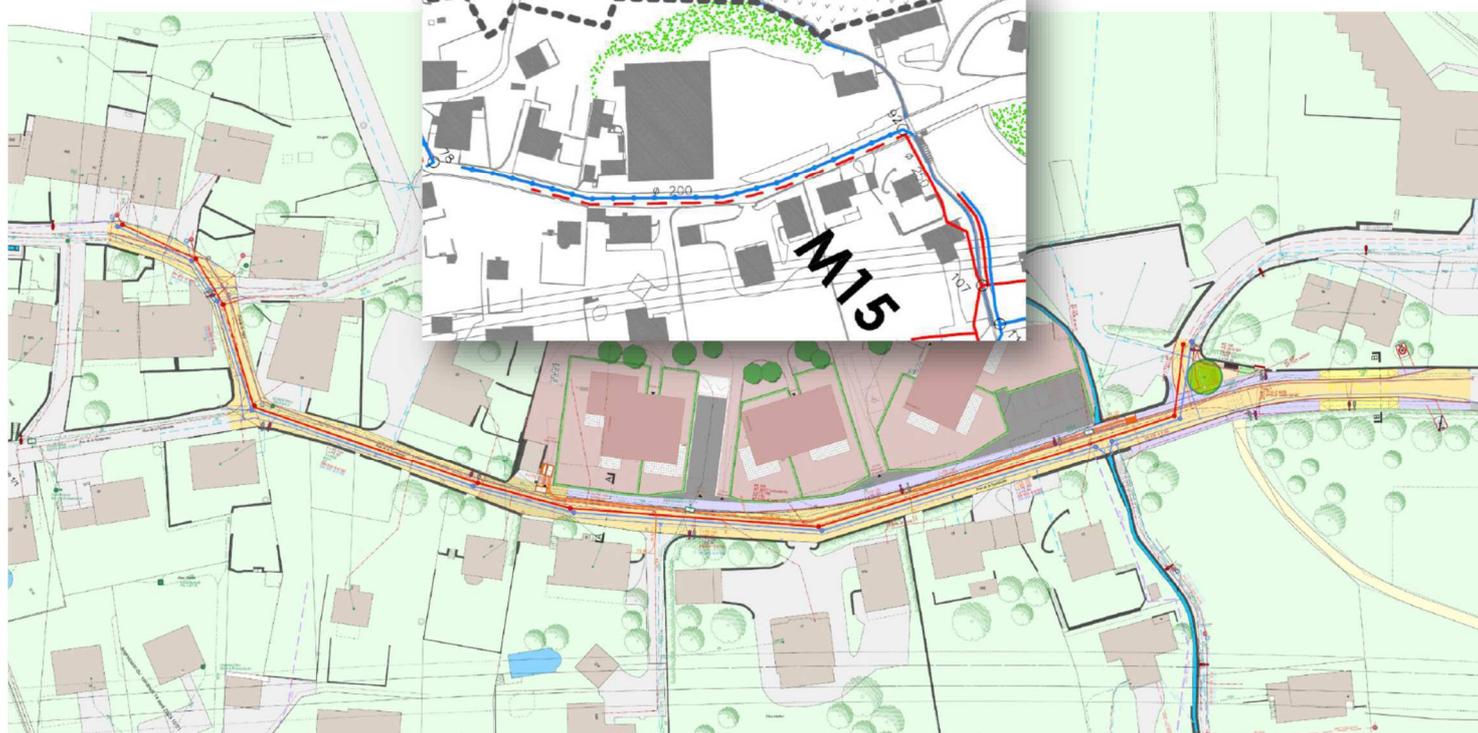


> **Projet d'aménagement de surface**

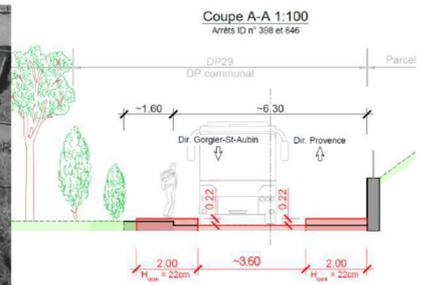
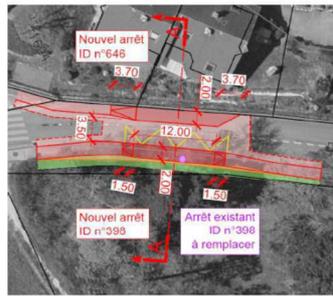


> **Plan des conduites des services ainsi qu'un extrait du PGEE pour la mesure 15**

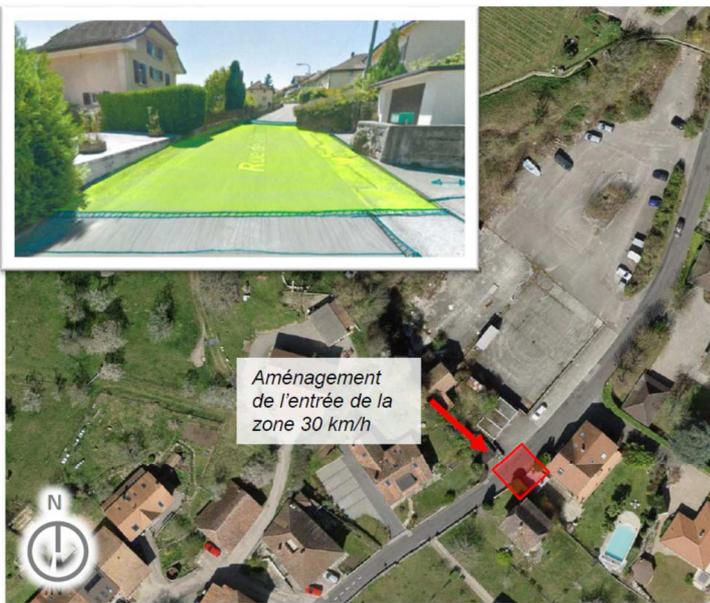
Extrait du PGEE de 2009 :
M15 Sauges «Vers les Fontaines»



> Principe de mise aux normes LHand de l'arrêt de bus « Fontanette »



> Principe de l'aménagement de la zone 30 km/h



Echelle 1:1'200
0 10 20 30m

4. Coûts

Les travaux ont été devisés de la manière suivante :

aménagements de surface et récolte des eaux pluviales	CHF	770'000.-
conduite d'eau potable	CHF	170'000.-
éclairage public	CHF	300'000.-
traitement des eaux claires et usées	CHF	410'000.-
diverses prestations	CHF	80'000.-
Total TTC	CHF	<u>1'730'000.-</u>

Note : ces prix incluent la TVA (7.7%) ainsi que les honoraires de projet et de direction de chantier.

La charge d'amortissement sera induite de la manière suivante :

	Répartition des coûts		Frais annexes	Total HT	TVA 7.7%	TOTAL TTC	Taux amort	Amort.	intérêts taux 1.4 %	surcoût annuel	
6150	Travaux publics	64.85%	1'070'000	51'879	1'121'879	0	1'121'879	2.84%	31'874	15'707	47'581
7100	Approvisionnement en eau	10.30%	170'000	8'242	178'242	0	178'242	1.25%	2'229	2'496	4'725
7200	Traitement des eaux usées	12.42%	205'000	9'939	214'939	0	214'939	2.00%	4'299	3'010	7'309
7203	Traitement des eaux claires	12.42%	205'000	9'939	214'939	0	214'939	2.00%	4'299	3'010	7'309

Sur le secteur, il n'y a pas d'objets ou d'infrastructures qui ne sont pas d'ores et déjà amortis.

Au sein du budget des investissements 2023, le crédit était devisé à CHF 1,5 million. En raison de la pluralité des intervenants, nous avons une demande de crédit supérieure.

5. Conclusion

La commission technique a été consultée le 30 mai 2023 et a préavisé favorablement à l'unanimité le crédit proposé.

En conclusion, la réfection de la rue de la Fontanette est une première étape essentielle pour assurer la sécurité, le confort et le renouvellement des infrastructures du village de Sauges.

Au vu de ce qui précède, le Conseil communal vous demande de bien vouloir accepter cette demande de crédit d'engagement de CHF 1'730'000.- pour des travaux de PGEE, d'infrastructures souterraines et d'aménagements de chaussées à la rue de la Fontanette « Nord » à Sauges.

En se tenant à votre entière disposition pour toute information complémentaire, le Conseil communal vous prie d'agréer, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, ses salutations distinguées.

La Grande Béroche, le 7 juin 2023

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
Le vice-président, Le chef du dicastère,
Tom Egger Maxime Rognon



Arrêté relatif à une demande de crédit d'engagement de CHF 1'730'000.- pour la réalisation d'une mesure PGEE et la réfection de l'entrée Nord de la rue de la Fontanette à Sauges

Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

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 ;

vu le règlement sur les finances, du 14 septembre 2020 ;

vu le rapport du Conseil communal, du 7 juin 2023 ;

arrête :

Art. 1^{er} : Un crédit d'engagement de CHF 1'730'000.- est accordé au Conseil communal pour la réalisation d'une mesure PGEE et la réfection de l'entrée Nord de la rue de la Fontanette à Sauges.

Le montant sera indexé à l'indice suisse des prix à la construction pour l'espace Mittelland.

Art. 2 : La dépense sera portée aux comptes des investissements et amortie conformément à la loi au taux de 1.25% pour les travaux qui concernent l'approvisionnement en eau, au taux de 2% pour la partie des travaux relatifs au traitement des eaux usées, au taux de 2% pour les travaux concernant les travaux de réfection de la route, au taux de 5% pour les travaux d'éclairage public et de mobilier urbain.

Art. 3 : Le Conseil communal est autorisé à conclure l'emprunt nécessaire au financement dudit crédit.

Art. 4 : Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté, qui deviendra exécutoire à l'expiration de délai référendaire.

La Grande Béroche, le 26 juin 2023

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL

Le (la) président(e),

Le (la) secrétaire,