



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
1	ACTIF	23'539'849.45	21'320'144.86	-21'057'133.35	23'802'860.96
10	Patrimoine financier	5'637'398.39	20'199'771.16	-20'014'183.89	5'822'985.66
100	Disponibilités et placements à court terme	1'570'627.89	9'202'283.53	-8'896'262.47	1'876'648.95
1000	Liquidités	3'718.10	15'817.85	-16'766.80	2'769.15
10000.00	Caisse	3'218.10	15'817.85	-16'766.80	2'269.15
10001.00	Caisse enregistreuse	500.00	0.00	0.00	500.00
1001	La Poste	547'395.09	5'063'876.67	-5'247'390.78	363'880.98
10010.00	Compte postal - CCP 23-165-5	547'395.09	5'063'876.67	-5'247'390.78	363'880.98
1002	Banque	1'019'514.70	4'122'589.01	-3'632'104.89	1'509'998.82
10020.00	Compte-courant BCN 1560.00	609'413.08	1'547'356.86	-1'306'958.71	849'811.23
10021.00	Compte-courant Raiffeisen 10000.52	376'029.26	2'571'005.59	-2'317'439.18	629'595.67
10021.10	Compte épargne Raiffeisen - 1-2-3 Soleil	11'635.89	2'920.46	-3'010.10	11'546.25
10021.20	Compte épargne Raiffeisen - Ancien CES	22'023.62	1'306.10	-4'555.00	18'774.72
10021.30	Compte épargne BCN - Entr.tombe Gentilini	412.85	0.00	-141.90	270.95
101	Créances	766'299.71	10'802'351.62	-10'718'545.33	850'106.00
1010	Créances résultant de livr. et de prest. en faveur de tiers	346'402.50	1'463'257.05	-1'393'488.67	416'170.88
10100.01	Débiteurs général	346'402.50	1'463'257.05	-1'393'488.67	416'170.88
1011	Comptes courants avec des tiers	1'644.19	2'556'026.05	-2'556'043.59	1'626.65
10110.02	Impôt anticipé	1'644.19	1'626.65	-1'644.19	1'626.65
10110.03	Encaissements impôts année en cours	0.00	2'554'399.40	-2'554'399.40	0.00
1012	Créances fiscales	405'674.30	2'858'009.38	-2'867'323.61	396'360.07
10121.00	Débiteurs impôts PP année en cours	324'714.44	2'492'611.31	-2'448'047.61	369'278.14
10121.01	Débiteurs impôts PP années précédentes	99'853.77	166'054.20	-214'382.51	51'525.46
10122.00	Débiteurs impôts PM	16'869.62	18'881.38	-22'692.23	13'058.77
10123.00	Débiteurs impôts à la source	-887.00	16'754.74	-14'791.72	1'076.02
10124.00	Débiteurs impôts contentieux	-785.72	757.57	0.00	-28.15
10126.00	Débiteurs impôts fonds IPM	-34'090.81	162'950.18	-167'409.54	-38'550.17
1015	Comptes courants internes	11'491.72	3'924'223.34	-3'900'880.41	34'834.65
10150.01	Compte courant - aide sociale	-17'387.98	765'554.87	-748'166.89	0.00
10150.50	Mouvement de fonds	0.00	3'004'266.57	-2'984'266.57	20'000.00
10150.91	Compte courant gérance - Grande rue 58	948.30	45'519.10	-39'277.15	7'190.25
10150.92	Compte courant gérance - Grande rue 16	5'308.40	5'400.00	-10'708.40	0.00
10150.94	Compte courant gérance - Pury 3	11'767.30	51'859.65	-60'337.75	3'289.20
10150.95	Compte courant gérance - Pury 5	10'855.70	51'623.15	-58'123.65	4'355.20
1019	Autres créances	1'087.00	835.80	-809.05	1'113.75
10192.03	TVA préalable fonctionnement - Protection des eaux	0.00	-277.95	277.95	0.00
10192.05	TVA préalable fonctionnement - Déchets	1'087.00	1'113.75	-1'087.00	1'113.75
104	Actifs de régularisation	101'329.39	172'121.71	-124'046.79	149'404.31
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	101'329.39	134'990.26	-101'329.39	134'990.26
10410.01	Actifs transitoires	101'329.39	134'990.26	-101'329.39	134'990.26
1043	Transferts du compte de résultats	0.00	37'131.45	-22'717.40	14'414.05
10430.04	Chauffage - Pury 3	0.00	21'384.80	-10'119.65	11'265.15
10430.05	Chauffage - Pury 5	0.00	15'746.65	-12'597.75	3'148.90
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	0.00	23'014.30	-23'014.30	0.00
1061	Matières premières et auxiliaires	0.00	23'014.30	-23'014.30	0.00
10610.02	Stock mazout - Grande rue 16	0.00	5'590.60	-5'590.60	0.00
10610.08	Stock mazout - Grande rue 22	0.00	10'296.30	-10'296.30	0.00
10610.51	Stock mazout - Industrie 5	0.00	7'127.40	-7'127.40	0.00
107	Placements financiers	3.00	0.00	0.00	3.00
1070	Actions et parts sociales	3.00	0.00	0.00	3.00
10700.05	Parts sociales - Abattoir Régional (10)	1.00	0.00	0.00	1.00
10700.07	Parts sociales - Office neuch. caut. (20)	1.00	0.00	0.00	1.00
10700.08	Parts sociales - SCADB (1)	1.00	0.00	0.00	1.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	3'199'138.40	0.00	-252'315.00	2'946'823.40
1080	Terrains PF	824'080.75	0.00	-252'315.00	571'765.75



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
10800.01	Champs, prés	21'330.30	0.00	0.00	21'330.30
10800.02	Terrain à bâtir (Les Prises 1ère étape)	332'640.00	0.00	-252'315.00	80'325.00
10800.03	Terrain à bâtir (Les Prises 2e étape)	470'110.45	0.00	0.00	470'110.45
1084	Bâtiments PF	2'375'057.65	0.00	0.00	2'375'057.65
10840.01	Immeuble Grande rue 58	700'000.00	0.00	0.00	700'000.00
10840.02	Immeuble Grande rue 16	300'000.00	0.00	0.00	300'000.00
10840.04	Immeuble Pury 3	722'671.70	0.00	0.00	722'671.70
10840.05	Immeuble Pury 5	640'440.95	0.00	0.00	640'440.95
10840.06	Garage rue Pury	6'000.00	0.00	0.00	6'000.00
10840.07	Garage rue du Collège	5'945.00	0.00	0.00	5'945.00
14	Patrimoine administratif	17'902'451.06	1'120'373.70	-1'042'949.46	17'979'875.30
140	Immobilisations corporelles du PA	17'240'501.40	834'561.45	-1'020'449.46	17'054'613.39
1400	Terrains PA non bâtis	63'480.00	0.00	0.00	63'480.00
14000.01	Terrain, bien-fonds 1222	63'480.00	0.00	0.00	63'480.00
1401	Routes / voies de communication	1'145'093.05	173'000.30	-90'349.16	1'227'744.19
14010.01	Route Martel-Dernier	138'228.10	0.00	-4'520.00	133'708.10
14010.02	Réfection escalier ouest collège	63'307.00	0.00	-1'860.00	61'447.00
14010.03	Réfection route Grande rue	8'823.25	0.00	-8'823.25	0.00
14010.05	Réfection trottoir Grande rue	434'554.55	157'813.70	-30'140.00	562'228.25
14010.06	Réfection escalier Est Grande rue 27	279'170.95	0.00	-1'570.00	277'600.95
14010.07	Création trottoir entre Grande rue 27-Collège 1	104'267.65	0.00	-6'450.00	97'817.65
14010.08	Aménagement arrêts bus	116'741.55	15'186.60	-36'985.91	94'942.24
1403	Autres ouvrages de génie civil	2'651'411.40	645'486.85	-422'180.15	2'874'718.10
14030.01	Eclairage public	189'462.60	111'565.65	-45'225.00	255'803.25
14031.00	Réseau d'eau potable	1'813'071.50	175'728.75	-126'170.15	1'862'630.10
14031.02	Réfection captages	115'757.25	0.00	-2'910.00	112'847.25
14032.00	Réseau d'eaux usées	500'718.35	302'545.55	-146'855.00	656'408.90
14032.10	Réseau d'eaux claires	6'340.00	4'984.80	-100'180.00	-88'855.20
14034.01	Création d'un jardin du souvenir	16'023.60	0.00	-520.00	15'503.60
14034.02	Création d'un columbarium	10'038.10	0.00	-320.00	9'718.10
14034.03	Réorganisation du cimetière	0.00	50'662.10	0.00	50'662.10
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	13'244'783.45	16'074.30	-492'730.00	12'768'127.75
14040.01	Immeuble - Industrie 5	748'750.00	0.00	-22'900.00	725'850.00
14040.02	Garage - Petit-Martel 23	6'360.00	0.00	-160.00	6'200.00
14040.03	Hangar des Pompiers	242'280.00	0.00	-9'560.00	232'720.00
14040.04	Collège du Village	3'445'480.00	0.00	-132'730.00	3'312'750.00
14040.05	Centre Polyvalent Le Bugnon	3'667'507.90	16'074.30	-185'590.00	3'497'992.20
14040.06	Temple	2'705'820.00	0.00	-75'320.00	2'630'500.00
14040.09	Immeuble Grande rue 22	1'089'939.10	0.00	-30'610.00	1'059'329.10
14040.10	Hangar Travaux publics	214'640.00	0.00	-6'550.00	208'090.00
14040.11	Chapelle	239'400.00	0.00	-6'650.00	232'750.00
14040.12	Local matériel, cimetière	100.00	0.00	0.00	100.00
14040.13	Garage TP, Grande rue 27A	100.00	0.00	0.00	100.00
14040.14	Station de filtration eau (Combes-Dernier)	100.00	0.00	0.00	100.00
14040.15	Local de la Step	100.00	0.00	0.00	100.00
14040.16	Abri terrain de sport Les Prises	100.00	0.00	0.00	100.00
14040.17	Réservoir Les Prises	100.00	0.00	0.00	100.00
14040.18	Abri protection civile	100.00	0.00	0.00	100.00
14040.19	Salles de classe - Promenade 32	883'906.45	0.00	-22'660.00	861'246.45
1405	Forêts	7'800.00	0.00	0.00	7'800.00
14050.00	Forêts communales	7'800.00	0.00	0.00	7'800.00
1406	Biens mobiliers PA	127'933.50	0.00	-15'190.15	112'743.35
14060.01	Machines, véhicules TP	98'080.15	0.00	-12'370.15	85'710.00
14060.02	Véhicule service des eaux	2'920.20	0.00	-890.00	2'030.20
14060.03	Véhicule service eaux usées	1'494.65	0.00	-430.00	1'064.65
14060.07	Remplac. places de jeux	25'438.50	0.00	-1'500.00	23'938.50
144	Prêts	30'000.00	0.00	-15'000.00	15'000.00
1445	Prêts aux entreprises privées	30'000.00	0.00	-15'000.00	15'000.00
14450.01	Prêt abattoir régional	30'000.00	0.00	-15'000.00	15'000.00
145	Participations, capital social	466'949.66	3'312.25	0.00	470'261.91
1454	Participations aux entreprises publiques	466'949.66	3'312.25	0.00	470'261.91
14540.01	Actions TransN	104'563.11	475.45	0.00	105'038.56
14540.02	Actions Vadec SA	96'200.00	0.00	0.00	96'200.00



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
14540.03	Actions Groupe E SA	240'219.52	911.94	0.00	241'131.46
14540.04	Actions Viteos SA	25'967.03	1'924.86	0.00	27'891.89
146	Subventions d'investissement	165'000.00	282'500.00	-7'500.00	440'000.00
		0.00	40'000.00	0.00	40'000.00
14650.01	Soutien implantation de médecins	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00
		165'000.00	242'500.00	-7'500.00	400'000.00
14660.01	Soutien création Maison de la Tourbière	15'000.00	242'500.00	0.00	257'500.00
14660.02	Don en soutien infrastructures sportives USP	150'000.00	0.00	-7'500.00	142'500.00
2	PASSIF	-23'539'849.45	6'723'077.81	-6'986'089.32	-23'802'860.96
20	Capitaux de tiers	-8'955'483.06	6'217'394.44	-6'331'836.10	-9'069'924.72
200	Engagements courants	-686'104.00	5'944'977.30	-6'219'582.35	-960'709.05
2000	Engagements courants provenant de livr. et prestations de tiers	-686'104.00	5'056'441.15	-5'331'046.20	-960'709.05
20000.00	Créanciers / Fournisseurs	-686'104.00	5'056'441.15	-5'331'046.20	-960'709.05
2001	Comptes courants avec des tiers	0.00	807'585.30	-807'585.30	0.00
20010.01	Mouvements de salaires	0.00	600'862.25	-600'862.25	0.00
20010.39	Retenues diverses sur salaires	0.00	3'500.00	-3'500.00	0.00
20011.01	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	0.00	82'193.55	-82'193.55	0.00
20011.02	Cpte courant SUVA - assurance accidents	0.00	10'321.85	-10'321.85	0.00
20011.03	Cpte courant Vaudoise - assurance collective maladie	0.00	827.00	-827.00	0.00
20011.04	Cpte courant Vaudoise- assurance accidents compl.	0.00	507.25	-507.25	0.00
20011.05	Cpte courant Innova - assurance maladie IJM	0.00	15'215.50	-15'215.50	0.00
20011.06	Cpte courant Caisse de pensions canton NE	0.00	85'289.20	-85'289.20	0.00
20011.10	Cpte courant CCNC - Coti. FFPP	0.00	485.65	-485.65	0.00
20011.11	Cpte courant CCNC - Coti. LAE	0.00	1'003.35	-1'003.35	0.00
20011.12	Cpte courant CCNC - Alloc. Fam.	0.00	4'149.00	-4'149.00	0.00
20011.13	Cpte courant CCNC - Fonds formation FFA	0.00	3'230.70	-3'230.70	0.00
2002	Impôts	0.00	80'950.85	-80'950.85	0.00
20022.03	TVA due fonctionnement - Protection des eaux	0.00	-10.45	10.45	0.00
20022.05	TVA due fonctionnement - Déchets	0.00	51.10	-51.10	0.00
20022.09	TVA - Compte courant	0.00	80'910.20	-80'910.20	0.00
204	Passifs de régularisation	-112'774.70	100'636.70	-112'253.75	-124'391.75
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-97'876.70	97'876.70	-112'253.75	-112'253.75
20410.01	Passifs transitoires	-97'876.70	97'876.70	-112'253.75	-112'253.75
2049	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-14'898.00	2'760.00	0.00	-12'138.00
20490.01	Garanties de loyers	-14'898.00	2'760.00	0.00	-12'138.00
205	Provisions à court terme	-62'600.00	0.00	0.00	-62'600.00
2055	Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-62'600.00	0.00	0.00	-62'600.00
20550.01	Provision impôts	-62'600.00	0.00	0.00	-62'600.00
206	Engagements financiers à long terme	-7'948'400.00	168'300.00	0.00	-7'780'100.00
2063	Emprunts	-7'948'400.00	168'300.00	0.00	-7'780'100.00
20631.01	Emprunt Raiffeisen 04-30, taux variable	-306'400.00	38'300.00	0.00	-268'100.00
20631.02	Emprunt Postfinance 18-23, 0.52%	-260'000.00	20'000.00	0.00	-240'000.00
20631.04	Emprunt Suva 20-30 / 0.26%	-1'360'000.00	20'000.00	0.00	-1'340'000.00
20631.09	Emprunt Suva 18-30 / 0.79%	-940'000.00	20'000.00	0.00	-920'000.00
20631.10	Emprunt Compenswiss 18-25 / 0.75%	-1'900'000.00	0.00	0.00	-1'900'000.00
20631.11	Emprunt Postfinance 19-29 / 0.35%	-1'120'000.00	40'000.00	0.00	-1'080'000.00
20631.12	Emprunt Raiffeisen 19-29 / 0.9%	-472'000.00	0.00	0.00	-472'000.00
20631.13	Emprunt Postfinance 20-30 / 0.35%	-790'000.00	10'000.00	0.00	-780'000.00
20631.14	Emprunt Postfinance 21-33 / 0.7%	-800'000.00	20'000.00	0.00	-780'000.00
209	Financements spéciaux et fonds enregistrés en capitaux de tiers	-145'604.36	3'480.44	0.00	-142'123.92
2090	Engagements envers les fonds enregistrés en capitaux de tiers	-145'604.36	3'480.44	0.00	-142'123.92
20910.00	Contruction Abris PC, capital de tiers	-111'532.00	0.00	0.00	-111'532.00
20910.02	Fonds Raiffeisen 1-2-3 Soleil	-11'635.89	89.64	0.00	-11'546.25
20910.03	Fonds Raiffeisen - Ancien CES	-22'023.62	3'248.90	0.00	-18'774.72
20910.04	Fonds BCN - Entret. tombe Gentilini	-412.85	141.90	0.00	-270.95
29	Capitaux propres	-14'584'366.39	505'683.37	-654'253.22	-14'732'936.24



Comptes 2022

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-459'894.97	128'110.85	-22'603.54	-354'387.66
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-459'894.97	128'110.85	-22'603.54	-354'387.66
29001.00	Financement spécial, eau potable	-179'175.25	96'651.25	0.00	-82'524.00
29002.00	Financement spécial, épuration	-234'659.94	31'459.60	0.00	-203'200.34
29003.00	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-35'679.12	0.00	-21'003.19	-56'682.31
29004.00	Financement spécial, déchets entreprises	-10'380.66	0.00	-1'600.35	-11'981.01
291	Fonds	-233'954.55	57'413.60	-164'696.90	-341'237.85
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-233'954.55	57'413.60	-164'696.90	-341'237.85
29101.00	Taxe d'équipement et de raccordement	-112'683.85	34'683.50	-119'225.60	-197'225.95
29102.00	Fonds forestier	-662.00	0.00	0.00	-662.00
29103.00	Réserve fonds des drainages	-15'074.10	22'730.10	-19'808.50	-12'152.50
29106.00	Redevance à vocation énergétique	-105'534.60	0.00	-25'662.80	-131'197.40
294	Réserve de politique budgétaire	-269'200.00	0.00	-2'100.00	-271'300.00
2940	Réserve de politique budgétaire	-269'200.00	0.00	-2'100.00	-271'300.00
29400.01	Réserve politique conjoncturelle	-269'200.00	0.00	-2'100.00	-271'300.00
295	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif	-9'523'129.20	262'310.00	0.00	-9'260'819.20
2950	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif	-9'523'129.20	262'310.00	0.00	-9'260'819.20
29500.00	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif	-5'356'121.60	0.00	0.00	-5'356'121.60
29500.01	Réserve amortissement réévaluation patrimoine administratif	-4'167'007.60	262'310.00	0.00	-3'904'697.60
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-418'857.12	0.00	0.00	-418'857.12
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-418'857.12	0.00	0.00	-418'857.12
29600.00	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-418'857.12	0.00	0.00	-418'857.12
299	Excédent/découvert du bilan	-3'679'330.55	57'848.92	-464'852.78	-4'086'334.41
2990	Résultat annuel	-57'848.92	57'848.92	-407'003.86	-407'003.86
29900.00	Résultat annuel	-57'848.92	57'848.92	-407'003.86	-407'003.86
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-3'621'481.63	0.00	-57'848.92	-3'679'330.55
29990.00	Résultats cumulés des années précédentes	-3'621'481.63	0.00	-57'848.92	-3'679'330.55