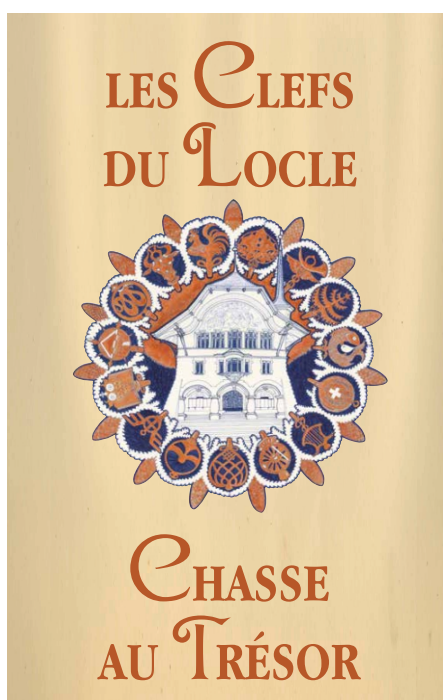




Rapport des comptes 2023



2023
"Chasse au Trésor"
sur le thème du livre "Les Clefs du Locle"



Comptes 2023

Table des matières

Rapports à l'appui des comptes

Rapport du Conseil communal.....	1-19
Rapport de l'organe de révision.....	20-21
Arrêtés.....	22-24

Comptes 2023

Bilan condensé.....	25-26
Compte de résultats.....	27
Récapitulation selon la classification institutionnelle.....	28-29
Classification par nature.....	30-33
Classification fonctionnelle.....	34-36
Classification fonctionnelle des investissements.....	37
Tableau de flux de trésorerie.....	38

L'annexe aux comptes

Principes régissant la présentation des comptes.....	39-44
Etat du capital propre.....	45-46
Etat du capital de tiers.....	46
Tableau des provisions.....	47
Tableau des participations.....	48
Complément au tableau des participations.....	49-57
Consolidation.....	58
Tableau des garanties et cautionnements.....	59
Complément au tableau des garanties et cautionnements.....	60-61
Tableau des immobilisations.....	62-67

Informations supplémentaires

Bilan détaillé.....	68-79
Comptes d'exploitation détaillés selon la classification institutionnelle.....	80-158
Investissements.....	159-164
Commentaires.....	165-172
Crédits supplémentaires du Conseil communal.....	173-176
Indicateurs.....	177
Plan financier de la réserve de préfinancement PDPM.....	178
Plan financier de la réserve de préfinancement réam. site du Communal.....	179
Utilisation de l'enveloppe des investissements.....	180-182



RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

à l'appui des comptes 2023

(Du 27 mars 2024)

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui de la gestion et des comptes 2023.

INTRODUCTION

Alors que le budget de fonctionnement prévoyait un excédent de charges de 4.98 millions de francs, l'exercice 2023 se termine avec un déficit de 1.34 million de francs, soit une amélioration de 3.64 millions de francs.

Cet écart est attribuable en grande partie à quatre facteurs principaux : la hausse de certains revenus fiscaux, le montant inférieur des charges de personnel, de même que celui des charges de biens, services et marchandises et la baisse du montant de la facture sociale.

Ces différentes améliorations ont permis de renoncer à un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle, dont un montant de Fr. 950'000.- était prévu au budget, puisque la forte augmentation des charges liées à l'inflation a été plus que compensée par la progression des recettes fiscales.

Le montant de l'autofinancement est positif à hauteur de 3.4 millions de francs et des investissements bruts totaux ont été réalisés à hauteur de 7.3 millions de francs. Le niveau d'endettement brut a augmenté de 3.7 millions, passant de 140.1 millions à 143.8 millions de francs.

De manière synthétique, le tableau ci-après présente les principales variations constatées par rapport à la prévision budgétaire. Chacun des postes identifié fera l'objet de commentaires plus détaillés dans la suite du présent rapport.

Identification des écarts budget / comptes

Déficit budget 2023	4 978 886.00
<hr/>	
dégradation [+] / amélioration [-] identifiées	-3 635 221.19
<i>Revenus fiscaux</i>	-3 016 000.00
<i>Charges de personnel</i>	-778 000.00
<i>Biens, services et marchandises</i>	-566 000.00
<i>Facture sociale</i>	-428 000.00
<i>Dividende Viteos plus faible que prévu</i>	84 000.00
<i>Réévaluation Viteos plus faible que prévue</i>	275 000.00
<i>Non prélèvement réserve pol. conjoncturelle</i>	950 000.00
<i>Solde de divers facteurs</i>	-156 221.19
<hr/>	
Déficit comptes 2023	1 343 664.81

Ce résultat est certes déficitaire, mais il est porteur d'un signe encourageant. Par rapport aux comptes 2022, l'impôt global progresse de l'ordre de 2.5 millions poursuivant ainsi sa progression entamée depuis 2021. La progression est très marquée pour les personnes morales (+1.3 million), mais concerne aussi l'impôt sur le revenu des frontaliers (+0.7 million) et l'impôt des personnes physiques (+0.5 million). Ces aspects sont examinés plus en détail dans la suite du présent rapport, dans le chapitre consacré aux recettes fiscales.

Le volet des charges, avec la rigueur appliquée par le Conseil communal dans sa gestion ces dernières années, a en revanche connu une évolution maîtrisée. Tant les charges de personnel que celles de biens, services et marchandises sont inférieures au budget, de respectivement -0.8 et -0.6 million de francs. Les charges de transfert s'inscrivent également en-dessous du budget de -0.3 million, en raison d'une diminution de notre part à la facture sociale. Ces éléments seront développés dans la partie consacrée aux commentaires détaillés.

L'année 2023 marque une stabilisation de la période inflationniste, avec un niveau d'inflation de +2.1% de 2022 à 2023, surtout contenu vers la fin de l'année. Les taux d'intérêts, en forte hausse en 2022, ont retrouvé des niveaux plus raisonnables durant le deuxième semestre 2023. Même si bien sûr, l'époque des taux négatifs est largement révolue.

Le Conseil communal relève toujours le bon niveau de la fortune de la Ville, avec 68.1 millions de francs à fin 2023, et elle constitue, avec la réserve de politique conjoncturelle de 10 millions de francs, des bases saines permettant d'absorber une tendance déficitaire. Néanmoins, la nouvelle réalité des niveaux de taux d'intérêts, conjuguée à l'augmentation de notre niveau d'endettement, implique que le loyer de notre dette deviendra un poste de plus en plus important dans le budget. La stabilisation, voire la diminution, du niveau d'endettement reste une priorité à court-moyen terme.

Les prochaines années seront déterminantes pour participer à l'amélioration de la santé financière de notre commune. La bonne reprise des recettes fiscales est un signe encourageant et le dédommagement à percevoir dès 2024 en reconnaissance des charges géotopographiques est très positif. A moyen et long terme, l'attractivité sera

améliorée avec le tunnel d'évitement de la Ville du Locle et la ligne ferroviaire directe Neuchâtel – La Chaux-de-Fonds – Le Locle.

La période de haute conjoncture vécue en 2022 et 2023 n'a cependant pas permis d'équilibrer le résultat des comptes, le déficit structurel se poursuit même s'il se réduit. Les marchés, notamment de l'horlogerie, sont en tendance baissière et cela se répercutera dans quelques temps. La maîtrise du déficit reste donc une priorité pour le Conseil communal.

Les investissements bruts pour 2023 se montent à 7.3 millions et les investissements nets à 6.7 millions de francs. Le budget prévoyait un montant total des investissements bruts à hauteur de 15.9 millions, incluant des montants importants pour la STEP et le changement des filtres de la piscine. Déduction faite de ces derniers, le budget des investissements bruts était de 9.8 millions de francs. Sans prendre en compte le crédit d'engagement de la STEP et des filtres de la piscine, le 70% du budget prévu a été utilisé. A titre de comparaison, les investissements bruts se montaient à 6.3 millions en 2022, contre 8.3 millions en 2021 et 5.9 millions en 2020.

La capacité d'autofinancement, correspondant au résultat de l'exercice auquel s'ajoutent les amortissements du patrimoine administratif et les corrections en fonction des attributions ou prélèvements aux réserves et financements spéciaux, est positive à hauteur de 3.4 millions de francs. Elle était de 4.5 millions en 2022. Cela signifie que l'emprunt n'a été sollicité que pour financer une partie des investissements réalisés, avec un degré d'autofinancement de 51.3%.

En lien direct avec la capacité d'autofinancement, le niveau de la dette brute à moyen et long terme se monte au 31.12.2023 à Fr. 143'785'189.-. Ce solde représente une augmentation de 3.7 millions de francs par rapport à l'année précédente.

Enfin, la fortune passe de 69.4 millions au 01.01.2023 à 68.1 millions au 31.12.2023, soit une diminution de 1.3 million de francs correspondant au résultat de l'exercice.

La suite du présent rapport reprend l'ensemble de l'évolution des charges et des revenus de manière détaillée.

CHARGES DE PERSONNEL

30 Charges de personnel		Comptes 2023	Budget 2023	Variations par rapport au budget 2023	Comptes 2022
		Fr.	Fr.	%	Fr.
300	Autorités et commissions	870 933	626 300	+39.1%	713 883
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	19 932 638	19 645 070	+1.5%	19 560 183
302	Salaires des enseignants	12 047 117	12 676 000	-5.0%	11 813 080
304	Allocations	455 402	425 210	+7.1%	473 848
305	Cotisations patronales	7 220 232	7 453 560	-3.1%	7 106 957
306	Prestations de l'employeur	-412 018	1 800	-22989.9%	107 003
309	Autres charges de personnel	196 556	261 754	-24.9%	178 468
Total		40 310 861	41 089 694	-1.9%	39 953 421

Le total des salaires bruts (natures 300, 301 et 302) s'élève à Fr. 32'850'688.- pour un budget 2023 de Fr. 32'947'370.- alors que les comptes 2022 présentaient un total de Fr. 32'087'146.-.

Les salaires du personnel administratif et d'exploitation (301) s'élèvent à Fr. 19'932'638.- pour un budget de Fr. 19'645'070.-, soit une augmentation de

Fr. 287'568.-. Par rapport aux comptes 2022, l'augmentation s'élève à Fr. 372'455.-. Au 01.01.2023, les salaires ont été indexés de 1.4 point au lieu des 2.2 points d'inflation entre les indices de prix à la consommation (IPC) de mai 2021 et mai 2022. Les échelons automatiques ont été octroyés.

Le nombre d'équivalents plein temps (EPT) est passé, quant à lui, de 246.96 au 31.12.2022 à 244.12 au 31.12.2023 (y compris apprentis-stagiaires pour 23 EPT), soit une diminution de 2.84 EPT. Le nombre d'EPT pour les auxiliaires passe de 13.85 en 2022 à 15.04 en 2023, soit une augmentation de 1.19 EPT.

BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		Comptes 2023	Budget 2023	Variations par rapport au budget 2023	Comptes 2022
		Fr.	Fr.	%	Fr.
310	Charges de matériel et de marchandises	2 006 310	2 205 525	-9.0%	1 970 299
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	148 767	384 510	-61.3%	215 068
312	Alimentation et élimination	2 047 942	1 989 032	+3.0%	1 648 389
313	Prestations de services et honoraires	5 474 871	5 956 145	-8.1%	5 310 330
314	Travaux de gros entretien	965 438	1 096 380	-11.9%	956 022
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	403 108	535 845	-24.8%	398 596
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	844 570	895 861	-5.7%	915 332
317	Dédommagements	222 165	244 600	-9.2%	105 019
318	Réévaluations sur créances	565 219	741 991	-23.8%	521 260
319	Diverses charges d'exploitation	479 843	-325 605	-247.4%	417 857
Total		13 158 231	13 724 284	-4.1%	12 458 171

Les dépenses de biens, services et marchandises (BSM) sont inférieures au budget de 0.6 million, en étant toutefois à un niveau supérieur à 2022 (+0.7 million). L'évolution de ce poste de charges est donc maîtrisée. L'écart statistique prévu au budget à hauteur de Fr. -800'000.-, afin de tenir compte d'un écart systématique entre les prévisions budgétaires et la réalité des comptes (voir le commentaire sur les diverses charges d'exploitation), est donc nécessaire pour ne pas avoir un écart encore plus important.

Les charges de matériel et de marchandises sont de Fr. 199'215.- en dessous du budget et très proches des comptes 2022. Les écarts principaux par rapport au budget sont les suivants : la réalisation des imprimés et publications (Fr. -59'376.-), l'achat de denrées alimentaires (Fr. -50'644.-), l'achat de fournitures d'exploitation à la STEP (Fr. -28'490.-), les dépenses pour le matériel didactique au cercle scolaire (Fr. -25'062.-) et les frais de réception (Fr. -20'420.-).

Les immobilisations ne pouvant être portées à l'actif consistent en l'achat de biens ayant une durée de vie sur plusieurs exercices, mais dont le montant ne justifie pas de les inscrire en tant qu'investissement (un seuil minimal de Fr. 10'000.- est appliqué). Le montant dans les comptes est inférieur au budget prévu (Fr. -235'743.-), avec des dépenses moindres réparties de manière assez uniforme sur l'ensemble des services.

La nature « alimentation et élimination » comprend les charges liées à l'énergie (chauffage, électricité et eau). Ce poste est supérieur au budget (Fr. +58'910.-) surtout en raison des charges de chauffage en hausse (Fr. +144'388.-) alors que les dépenses de consommation électrique sont en baisse (-41'636), de même que les frais d'éclairage public (Fr. -42'377.-). Il est surtout intéressant de relever que si l'inflation

des coûts énergétiques a été anticipée au budget, il y a une progression globale de Fr. 399'553.- sur ce poste de charges par rapport à 2022 !

Les dépenses consacrées aux prestations de services et honoraires sont inférieures au budget (Fr. -481'274.-) et supérieures aux comptes 2022 (Fr. +164'541.-). Dans le détail, le budget est surévalué sur plusieurs postes. Les principales variations sont : les coûts de déneigement confiés à des tiers (Fr. -85'022.-), le mandat Viteos pour l'eau et l'électricité (Fr. -82'578.-), les coûts pour l'évacuation des boues à la STEP (Fr. -34'261.-), les projets d'établissement au cercle scolaire (Fr. -20'400.-) et les honoraires d'expositions et d'animations (Fr. -30'065.-). A l'inverse, des coûts non prévus au budget consistant en des prestations de tiers ont été enregistrés pour Fr. 79'042.- afin de pallier aux effets de la tempête du 24 juillet 2023 (voir aussi la partie consacrée aux coûts de la tempête).

Le montant prévu pour les gros travaux d'entretien est légèrement inférieur au budget (Fr. -130'942.-). Il s'agit surtout du montant dédié à l'entretien des immeubles du patrimoine administratif (Fr. -123'773.-) et celui des abords et parcs (Fr. -38'607.-). L'entretien des fontaines décoratives était, à l'inverse, supérieur au budget de Fr. 35'784.- en raison de réparations de stabilisation urgentes liées à la sécurité.

Le montant consacré à l'entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles est inférieur au budget de Fr. 132'738.-. Dans le détail, des baisses sont constatées pour l'entretien des machines, véhicules et outils (Fr. -67'021.-), en particulier à la STEP (Fr. -49'665.-) et pour le remontoir (Fr. -10'546.-), et les charges de contrats de maintenance (Fr. -51'698.-).

Le montant dévolu aux loyers, leasings, fermages et taxes d'utilisation est inférieur au budget (Fr. -51'291.-). Cet écart s'explique par un budget surestimé des loyers externes du cercle scolaire, cycle 1.

Le poste dédommagements est de Fr. -22'435.- inférieur au budget. Cette baisse s'explique principalement par la surestimation des recettes des camps au cercle scolaire (Fr. -16'254.-) et par des frais de déplacement globalement inférieurs au budget (Fr. -6'180.-).

Les réévaluations sur créances concernent les pertes sur débiteurs. Ces dernières sont de Fr. 176'772.- inférieures au budget. Cela concerne essentiellement la baisse des pertes sur débiteurs impôt des personnes physiques (Fr. -184'887.-), sans que l'on ne puisse en expliquer les raisons.

Les diverses charges d'exploitation connaissent une différence marquée par rapport au budget (Fr. 805'448.-). Cet écart s'explique en réalité par l'inscription au budget d'un « écart statistique » de Fr. -800'000.-. Ce montant, correspondant à une charge négative (recette) dans le budget, vise à atténuer la différence prévisible entre les comptes et le budget, puisque nous constatons chaque année un écart important sur les charges de biens, services et marchandises.

AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

33 Amortissements du patrimoine administratif		Comptes 2023	Budget 2023	Variations par rapport au budget 2023	Comptes 2022
		Fr.	Fr.	%	Fr.
330	Immobilisations corporelles du PA	9 247 429	9 272 040	-0.3%	9 290 562
Total		9 247 429	9 272 040	-0.3%	9 290 562

Depuis l'entrée en vigueur de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), les amortissements du patrimoine financier n'existent plus. De plus, les amortissements complémentaires ne sont plus autorisés, sauf s'ils se justifient par des pertes de valeur effectives.

La charge d'amortissement est en diminution par rapport au budget et aux comptes 2022. Cela reflète la baisse du montant des investissements réalisés au cours de la dernière décennie, avec la dégradation de notre situation financière.

CHARGES FINANCIÈRES

34 Charges financières		Comptes 2023	Budget 2023	Variations par rapport au budget 2023	Comptes 2022
		Fr.	Fr.	%	Fr.
340	Intérêts passifs	1 365 200	1 344 000	+1.6%	1 145 676
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	9 466	27 300	-65.3%	19 835
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	1 617 732	1 567 270	+3.2%	1 799 827
344	Réévaluations, immobilisations PF	29 890	0		31 425
349	Différentes charges financières	0	100	-100.0%	-332
Total		3 022 287	2 938 670	+2.8%	2 996 432

Le poste des charges financières comprend toutes les charges d'intérêts passifs ainsi que les charges liées au patrimoine financier (notamment les immeubles locatifs). Les charges totales sont légèrement supérieures au budget (Fr. +83'617.-) et très proches des comptes 2022 (Fr. +25'856.-).

Le montant consacré aux intérêts passifs dépasse le budget prévu (Fr. +21'200.-) et s'inscrit surtout en hausse par rapport aux comptes 2022. Ceci s'explique d'une part en raison de la progression des taux lors des renouvellements et d'autre part, avec l'augmentation du montant de la dette.

La dette brute augmente de 3.7 millions de francs en 2023. Durant cette année, des emprunts sont arrivés à échéance et ont été remboursés à hauteur de 19.3 millions de francs. En contrepartie, il a été nécessaire de refinancer ces remboursements et les investissements 2023 en concluant quatre emprunts à moyen et long terme pour un montant total de 17 millions de francs et d'un emprunt à court terme d'un montant de 6 millions de francs.

En tenant toutefois compte de l'augmentation des liquidités de Fr. 300'401.- entre le 31.12.2022 et le 31.12.2023, il y a une augmentation de l'endettement net de +3'362'939.-. Le taux moyen de la dette en 2023, sans tenir compte des emprunts à court terme (<12 mois), se monte à 0.94% (0.85% en 2022, vraisemblablement un plancher historique).

De manière générale, nous pouvons relever que les conditions d'emprunts se sont améliorées en 2023, après un retournement de situation aussi soudain que marqué en 2022. Toutefois, même si les taux se sont stabilisés, les intérêts négatifs appartiennent définitivement au passé. Selon les projections et analyses actuelles, avec un niveau d'inflation maîtrisé, les spécialistes du domaine pronostiquent des adaptations à la baisse des taux directeur de la BNS dès mi-2024.

Le tableau ci-après présente un état détaillé de la dette au 31.12.2023, selon les différents prêteurs et par ordre d'échéance :

Prêteur	Capital restant dû	Date de fin	Taux	Date de réalisation	Montant initial
BCGe	7 000 000.00 CHF	12.01.2024	Taux fixe à 1.98 %	13.01.2012	7 000 000.00 CHF
Groupe Vontobel	3 000 000.00 CHF	15.02.2024	Taux fixe à 1.69 %	15.02.2023	3 000 000.00 CHF
Stiftung BVG	4 000 000.00 CHF	28.03.2024	Taux fixe à 0.15 %	29.03.2022	4 000 000.00 CHF
Postfinance	385 000.00 CHF	24.06.2024	Taux fixe à 1.45 %	24.06.2014	700 000.00 CHF
BCN	1 000.00 CHF	30.11.2024	Taux fixe à 2.12 %	31.12.2020	1 100 000.00 CHF
Postfinance	275 000.00 CHF	16.12.2024	Taux fixe à 1.15 %	15.12.2014	500 000.00 CHF
Conféd Helvétique	14 700.00 CHF	31.12.2024	Taux fixe à 0 %	01.07.1994	470 000.00 CHF
BCN	200 000.00 CHF	30.04.2025	Taux fixe à 1.92 %	31.12.2020	1 100 000.00 CHF
LPP	6 000 000.00 CHF	30.06.2025	Taux fixe à 2.36 %	29.06.2023	6 000 000.00 CHF
Raiffeisen	1 388 289.20 CHF	19.08.2025	Taux fixe à 1.9 %	01.01.2021	1 388 289.20 CHF
CPEG	8 000 000.00 CHF	01.12.2025	Taux fixe à 0.93 %	01.12.2015	8 000 000.00 CHF
LPP	4 000 000.00 CHF	15.02.2026	Taux fixe à 2 %	15.02.2023	4 000 000.00 CHF
Canton GR	5 000 000.00 CHF	18.02.2026	Taux fixe à 0.36 %	18.02.2022	5 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	11.03.2026	Taux fixe à 1.72 %	11.03.2013	5 000 000.00 CHF
Postfinance	790 000.00 CHF	01.06.2026	Taux fixe à 0.6 %	01.06.2016	790 000.00 CHF
KommunalKredit	300 000.00 CHF	14.06.2026	Taux fixe à 3.48 %	14.06.2006	2 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	376 000.00 CHF	31.12.2026	Taux fixe à 0 %	31.12.1996	3 511 000.00 CHF
CP Fonct. Police GE	2 000 000.00 CHF	15.02.2027	Taux fixe à 0.67 %	15.02.2019	2 000 000.00 CHF
Canton GR	5 000 000.00 CHF	18.02.2027	Taux fixe à 0.5 %	18.02.2022	5 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	26.04.2027	Taux fixe à 0.35 %	25.04.2016	5 000 000.00 CHF
CP Fonct. Police GE	1 000 000.00 CHF	28.03.2028	Taux fixe à 1.11 %	28.03.2018	1 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	23.06.2028	Taux fixe à 1.17 %	23.06.2015	5 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	161 700.00 CHF	31.12.2028	Taux fixe à 0 %	31.12.1998	900 000.00 CHF
Conféd Helvétique	40 500.00 CHF	31.12.2028	Taux fixe à 0 %	30.06.2009	162 000.00 CHF
Postfinance	4 000 000.00 CHF	13.03.2029	Taux fixe à 1.03 %	13.03.2018	4 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	08.06.2029	Taux fixe à 0.3 %	09.06.2021	5 000 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	60 000.00 CHF	30.06.2029	Taux fixe à 0 %	11.06.2010	200 000.00 CHF
Dispensaire du Locle	100 000.00 CHF	31.10.2029	Taux fixe à 1 %	31.10.2019	100 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	25.01.2030	Taux fixe à 0.8 %	26.01.2017	5 000 000.00 CHF
SUVA	7 000 000.00 CHF	28.02.2030	Taux fixe à 0.82 %	28.02.2022	7 000 000.00 CHF
Banque Cantonale Neuchâteloise	6 000 000.00 CHF	Ligne de crédit - très court terme			
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	24.01.2031	Taux fixe à 0.75 %	24.01.2017	5 000 000.00 CHF
SUVA	4 000 000.00 CHF	28.01.2031	Taux fixe à 0.3 %	28.01.2020	4 000 000.00 CHF
SUVA	4 000 000.00 CHF	28.01.2032	Taux fixe à 0.37 %	28.01.2020	4 000 000.00 CHF
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	22.04.2032	Taux fixe à 0.5 %	22.04.2016	5 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	99 720.00 CHF	31.12.2032	Taux fixe à 0 %	31.12.2007	277 000.00 CHF
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	27.01.2033	Taux fixe à 0.875 %	27.01.2017	5 000 000.00 CHF
Postfinance	4 000 000.00 CHF	13.03.2034	Taux fixe à 1.51 %	13.03.2018	4 000 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	119 050.00 CHF	30.11.2034	Taux fixe à 0 %	15.12.2015	195 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	669 230.00 CHF	31.12.2034	Taux fixe à 0 %	31.12.2004	1 825 000.00 CHF
AXA Winterthur	10 000 000.00 CHF	11.06.2035	Taux fixe à 0.56 %	09.06.2021	10 000 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	480 000.00 CHF	31.12.2035	Taux fixe à 0 %	31.12.2005	1 200 000.00 CHF
Postfinance	7 000 000.00 CHF	15.12.2036	Taux fixe à 0.55 %	15.12.2020	7 000 000.00 CHF
Rentes genevoises as	4 000 000.00 CHF	24.05.2038	Taux fixe à 2.7 %	24.05.2023	4 000 000.00 CHF
Rentes genevoises as	3 325 000.00 CHF	31.03.2042	Taux fixe à 1.8 %	29.03.2022	3 500 000.00 CHF
Dette totale au 31.12.23	143 785 189,20 CHF				

Les charges pour les biens-fonds du patrimoine financier sont supérieures au budget de Fr. 50'462.-. Cela s'explique en grande partie par les coûts d'entretien plus importants pour les bâtiments du patrimoine financier (Fr. +44'876.-).

Pour ce qui concerne les réévaluations des immobilisations du patrimoine financier, en 2023, il n'y a rien à relever de particulier, hormis une petite dévaluation des actions de la BNS (Fr. -29'890.-).

ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		Comptes 2023	Budget 2023	Variations par rapport au budget 2023	Comptes 2022
		Fr.	Fr.	%	Fr.
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	1 360 840	1 043 219	+30.4%	1 637 178
Total		1 360 840	1 043 219	+30.4%	1 637 178

Le montant des attributions aux financements spéciaux est supérieur au budget de Fr. 317'621.-.

Les attributions concernent principalement les mouvements suivants :

- Attribution à la réserve du bureau d'observation (BO) à hauteur de Fr. 905'178.-, correspondant au bénéfice réalisé par le BO-COSC. L'état de la réserve au 31.12.2023 est de Fr. 6'402'826.- ;
- Attribution à la réserve pour déchets des ménages de Fr. 87'435.-. L'état de la réserve au 31.12.2023 est de Fr. 545'983.-. Une adaptation de la taxe à la baisse a été effectuée en 2023 ;
- Attribution au nouveau fonds des arbres, dont la base légale est à valider par votre Autorité, de Fr. 75'708.-. Ce dernier montant constitue le solde du fonds au 31.12.2023 (voir chapitre consacré à la tempête pour plus de détails sur ce fonds) ;
- Attribution à la réserve pour la taxe d'épuration de Fr. 56'007.-. L'état de la réserve au 31.12.2023 est de Fr. 901'190.- ;
- Attribution au fonds communal de l'énergie à hauteur de Fr. 216'525.-. L'état de la réserve au 31.12.2023 est de Fr. 695'304.-.

Le détail de l'utilisation de ce fonds en 2023 est présenté dans le tableau suivant :

Utilisation du fonds communal de l'énergie	Comptes 2023
Solde du fonds communal au 01.12.2023	478 778.97
Redevance encaissée	368 399.12
Mandat gestion du fonds par Viteos	-6 769.76
Compte d'exploitation	-25 600.00
Financement de notre part Areuse+	-25 600.00
Compte des investissements	-119 504.16
Remplacement du toit de la menuiserie (Billodes 48)	-40 000.00
Ancienne halle de Beau-Site - remplacement des fenêtres	-79 504.16
Total de l'utilisation annuelle (hors mandat de gestion)	-145 104.16
Solde du fonds communal au 31.12.2023	695 304.17

CHARGES DE TRANSFERT

36 Charges de transfert		Comptes 2023	Budget 2023	Variations par rapport au budget 2023	Comptes 2022
		Fr.	Fr.	%	Fr.
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	320 649	296 500	+8.1%	359 188
361	Dédommagements à des collectivités publiques	8 459 326	8 841 656	-4.3%	7 496 935
362	Péréquation financière et compensation des charges	45 902	45 900	+0.0%	582 713
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	4 585 016	4 591 784	-0.1%	4 457 476
365	Réévaluations, participations PA	90 804	0		25 454
Total		13 501 697	13 775 840	-2.0%	12 921 766

Les charges de transfert concernent tous les dédommagements et subventions versés à des tiers, que ceux-ci soient des associations, des personnes physiques ou d'autres collectivités publiques. Les charges de transfert sont de Fr. 274'143.- inférieures au budget, mais de Fr. 579'932.- supérieures aux comptes 2022.

Les quotes-parts de revenus destinées à des tiers sont supérieures au budget en raison des rétrocessions à l'Etat des permis pour étrangers, en augmentation en 2023.

Les dédommagements versés à des collectivités publiques sont inférieurs au budget (Fr. -382'330.-), mais supérieurs aux derniers comptes (Fr. +962'391.-). Les montants inférieurs au budget concernent en grande partie la facture sociale, dont le détail figure ci-après. Le pot commun des transports s'inscrit en revanche en dépassement budgétaire de Fr. 55'004.-.

L'écart positif par rapport aux comptes s'explique en grande partie par la facture sociale (Fr. +601'159.-), mais aussi par la hausse de la facture du SIS (Fr. +121'852.-) et des contributions aux autres communes pour l'écolage externe (Fr. +94'857.-).

Le détail de la facture sociale est présenté dans le tableau suivant :

Détail de la facture sociale Libellé	Comptes	Budget	Comptes	Ecart budget-comptes 23	
	2023	B2023	2022	Fr.	%
Subsides LAMal	1 984 622	2 138 037	1 535 986	-153 415	-7.2%
Aide sociale	2 405 785	2 610 823	2 297 879	-205 038	-7.9%
Bourses d'études	134 515	146 213	136 172	-11 698	-8.0%
Avances de contributions d'entretien	16 070	21 661	14 002	-5 591	-25.8%
Social privé	136 575	127 674	115 796	+8 901	+7.0%
Allocations familiales personnes sans activité lucrative	116 908	144 937	115 778	-28 029	-19.3%
Intégration socio-professionnelle	231 129	263 098	218 452	-31 969	-12.2%
Financement LACI	121 982	126 371	118 031	-4 389	-3.5%
Lutte contre les abus	44 717	41 842	39 048	+2 875	+6.9%
TOTAL	5 192 304	5 620 656	4 591 145	-428 352	-7.6%

Le poste pour la péréquation financière et compensation des charges est conforme au budget. Il est à relever que dès 2020, ce poste ne comprend plus que la péréquation des ressources, sans compensation des surcharges structurelles. Ce dernier mécanisme a été remplacé par des compensations directement dans les secteurs où des surcharges sont constatées (école, accueil extrafamilial, situation géotopographique). Notre contribution à la péréquation des ressources est en baisse

constante depuis plusieurs années, découlant de la diminution relative aux autres communes de nos ressources fiscales.

Les subventions à des collectivités et à des tiers sont conformes au budget. Elles augmentent toutefois de Fr. 127'540.- par rapport aux comptes précédents avec des montants en hausse consacrés au subventionnement de sociétés culturelles (Fr. +32'779.-), de sociétés et d'évènements musicaux (Fr. +14'915.-) et d'exonérations pratiquées dans le paiement des activités scolaires (Fr. +37'808.-).

La réévaluation de participations au patrimoine administratif correspond à l'ajustement des valeurs à la réalité économique. Des corrections à la baisse ont été apportées sur certaines participations, en fonction de l'évolution des fonds propres des sociétés concernées. La dévaluation pratiquée en 2023 concerne la valorisation des actions TransN. Ce poste n'est pas budgété.

IMPUTATIONS INTERNES

39 Imputations internes	Comptes 2023	Budget 2023	Variations par rapport au budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	Fr.	%	Fr.
390 Approvisionnement en matériel et en marchandises	218 706	208 400	+4.9%	228 899
391 Prestations de services	4 497 441	4 435 645	+1.4%	4 156 128
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	823 293	832 740	-1.1%	768 988
393 Frais administratifs et d'exploitation	194 400	155 700	+24.9%	166 400
394 Intérêts et charges financières théoriques	621 449	576 090	+7.9%	535 596
Total	6 355 289	6 208 575	+2.4%	5 856 011

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 constatée entre les comptes et le budget n'a pas d'incidence, puisqu'une charge supplémentaire dans ce chapitre 39 verrait sa contrepartie immédiate avec une recette supplémentaire dans le chapitre 49, et inversement.

L'analyse des charges « 39 » montre que les prestations de service fournies à l'interne sont supérieures à l'année 2022.

REVENUS FISCAUX

40 Revenus fiscaux	Comptes 2023	Budget 2023	Variations par rapport au budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	Fr.	%	Fr.
400 Impôts directs, personnes physiques	-29 406 225	-27 760 000	+5.9%	-28 230 618
401 Impôts directs, personnes morales	-7 319 135	-6 050 000	+21.0%	-5 985 398
402 Autres impôts directs	-1 032 124	-915 000	+12.8%	-1 007 366
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	-129 802	-137 000	-5.3%	-132 301
Total	-37 887 285	-34 862 000	+8.7%	-35 355 683

Au chapitre des impôts, il faut tout d'abord rappeler que l'année 2023 applique une bascule fiscale harmonisée pour tous les impôts (hors frontaliers) de 125 points pour l'Etat et de 75 points pour les communes. En plus de cette bascule, sur les 75 points d'impôt des personnes morales revenant à la commune, le 33% est prélevé pour

contribuer au fonds de répartition mis en place (cette part a été augmentée dès 2020, elle était de 30% avant). Depuis 2020, le solde du fonds est réparti entre toutes les communes en fonction du nombre d'emplois uniquement (auparavant, répartition pour moitié en proportion du nombre d'habitants et pour l'autre moitié en proportion du nombre d'emplois). En 2023, pour la Ville du Locle, la proportion du nombre d'emplois est de 8.40%.

De manière globale, les recettes fiscales ont connu une augmentation de l'ordre de 3 millions de francs par rapport au budget et de 2.5 millions par rapport aux comptes 2022. Cette progression est d'autant plus réjouissante qu'elle concerne nos trois types d'impôt : personnes morales, personnes physiques et frontaliers.

L'impôt des personnes physiques, hors frontaliers, est supérieur de Fr. 500'986.- aux derniers comptes pour atteindre un total de 19.4 millions de francs. La dernière réforme fiscale a déployé ses effets, avec une baisse régulière de l'impôt depuis 2019 et il semble que l'année 2021 constitue un plancher, avec une reprise dès 2022. Dans le détail, par rapport à 2022, nous pouvons relever une hausse de l'impôt à la source (Fr. +326'001.-) et sur le revenu (Fr. +208'711.-). A l'inverse, l'impôt sur la fortune connaît une diminution de Fr. 178'565.-, avec une fortune imposable totale passant de 848.6 millions en 2022 à 821.3 millions en 2023.

L'impôt sur le revenu des frontaliers s'inscrit en hausse par rapport au budget (+1.3 million) et aux comptes 2022 (+0.7 million) en atteignant 10 millions dans les comptes 2023, y compris le « reliquat » 2022 (1 million). Cet impôt est véritablement une ressource importante pour notre commune, en représentant le 26% de l'impôt encaissé (53% les personnes physiques et 21% les personnes morales).

L'impôt des personnes morales est conforme aux prévisions budgétaires, avec un montant de 3.5 millions de francs et il s'inscrit en hausse par rapport à 2022 (Fr. +532'605.-). En revanche, le fonds de répartition de l'impôt PM apporte une contribution de 3.8 millions de francs, en progression par rapport à 2022 de +0.8 million, en étant ainsi nettement supérieur à notre impôt PM communal.

Les autres impôts directs représentent les impôts fonciers pour les personnes morales et, dès 2020, pour les personnes physiques. L'impôt foncier PP (Fr. +83'584.-) et l'impôt foncier PM (Fr. +33'540.-) font mieux que le budget.

L'impôt sur la possession et la dépense est constitué de la taxe sur les chiens, pour un total de Fr. 98'760.-, et de la taxe sur les spectacles pour Fr. 31'041.-.

Le tableau ci-dessous présente une synthèse des différentes recettes fiscales et les types d'écart constatés :

Recettes fiscales - Comparatif 2023 - 2020

avec consolidation Le Locle- Les Brenets en 2020

Impôt	C2023	B2023	Ecart	C2022	Ecart	C2021	Ecart	C2020*
PP	19 442 096	19 060 000	382 096	18 941 110	500 986	18 694 990	747 106	20 525 290
Frontaliers	9 955 529	8 700 000	1 255 529	9 289 508	666 021	9 723 306	232 223	8 113 048
PM	3 482 528	3 450 000	32 528	2 949 923	532 605	3 127 913	354 615	2 208 954
Fonds PM	3 836 607	2 600 000	1 236 607	3 035 475	801 132	2 698 858	1 137 749	2 617 567
Foncier PP	533 584	450 000	83 584	552 691	-19 107	468 773	64 811	419 501
Foncier PM	498 540	465 000	33 540	454 675	43 865	449 892	48 648	448 919
Autre**	129 802	137 000	-7 198	132 301	-2 500	87 957	41 845	95 254
TOTAL 40	37 878 685	34 862 000	3 016 685	35 355 683	2 523 002	35 251 688	2 626 997	34 428 533

* Comptes consolidés comprenant les montants cumulés pour Le Locle et Les Brenets

** Taxe des chiens et taxe sur les spectacles

REVENUS RÉGALIENS ET DE CONCESSIONS

41 Revenus régaliens et de concessions		Comptes 2023	Budget 2023	Variations par rapport au budget 2023	Comptes 2022
		Fr.	Fr.	%	Fr.
412	Revenus de concessions	-45 525	-30 300	+50.2%	-49 796
Total		-45 525	-30 300	+50.2%	-49 796

Les patentes et concessions représentent un montant relativement faible et cela n'appelle pas de commentaires particuliers.

TAXES

42 Taxes		Comptes 2023	Budget 2023	Variations par rapport au budget 2023	Comptes 2022
		Fr.	Fr.	%	Fr.
421	Emoluments administratifs	-578 746	-458 550	+26.2%	-570 969
422	Recettes hospitalières et d'établissements, pensions	-646 051	-754 000	-14.3%	-599 041
423	Ecolages et taxes de cours	-37 161	-41 000	-9.4%	-42 440
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-12 946 298	-12 854 159	+0.7%	-12 788 881
425	Recette sur ventes	-1 767 615	-1 834 560	-3.6%	-1 800 807
426	Remboursements	-1 300 781	-941 270	+38.2%	-1 284 859
427	Amendes	-311 465	-183 600	+69.6%	-193 978
429	Autres taxes	-149 761	-150 000	-0.2%	-168 696
Total		-17 737 877	-17 217 139	+3.0%	-17 449 671

Les taxes sont en augmentation tant par rapport au budget qu'aux derniers comptes.

Les émoluments administratifs sont nettement supérieurs au budget (Fr. +120'196.-), surtout pour ce qui concerne les émoluments du contrôle des habitants au titre des permis pour étrangers (Fr. +112'385.-).

Les recettes hospitalières et d'établissements comprennent le produit de la facturation du centre d'orthophonie et de la clinique dentaire, en diminution par rapport à l'estimation budgétaire (Fr. -107'949.-) en raison d'une absence maternité à la clinique dentaire.

Le montant des écolages et taxes de cours correspond à la contribution des parents à la musique scolaire. Depuis 2018, elle comprend aussi la contribution de l'Association Cantonale des Musiques Neuchâteloises (ACMN).

Les taxes d'utilisation et pour prestations de services comprennent l'ensemble du produit de la facturation de la Ville du Locle. Le montant total est globalement supérieur au budget de près de 0.1 million de francs. Mais dans le détail, l'évolution est contrastée avec la facturation « standard » des différents services (Fr. +206'727.-), les redevances d'usage du domaine public (Fr. +114'054.-) et la facturation du produit des observations du BO-COSC (Fr. +100'286.-) en augmentation. A l'inverse, la taxe d'épuration de base est inférieure au budget (Fr. -239'713.-) avec une première année de mise en place, de même que le produit du plan de stationnement (Fr. -119'537.-). Cette dernière recette est aussi récente et si son estimation a été trop optimiste, le plan de stationnement génère tout de même Fr. 510'462.- de recettes en 2023.

Les recettes sur ventes sont inférieures au budget de Fr. 66'945.-. Cette diminution s'explique essentiellement par la diminution du produit de la vente d'eau (Fr. -79'414.-), compensée partiellement par les ventes de bois (Fr. +20'253.-).

Le montant des remboursements est supérieur au budget de Fr. 359'511.-. Il est difficile de prévoir ce poste au budget, puisqu'il dépend de beaucoup de facteurs imprévus. Par rapport au budget, nous pouvons relever principalement l'augmentation de la facturation des taxes d'équipement (Fr. +110'844.-), le versement des indemnités d'assurance dans le cadre de la tempête du 24 juillet (Fr. +70'076.-), le versement par l'Etat en récupération pour le salaire d'enseignants absents (Fr. +52'361.-) et la facturation des droits de fouilles (Fr. +38'601.-).

La variation constatée par rapport au budget sur le poste des amendes encaissées (Fr. +127'865.-) concerne essentiellement les amendes d'ordre du service du domaine public, où la prévision de Fr. 177'600.- portée au budget s'est soldée dans les comptes par un montant de Fr. 310'065.- probablement en raison des amendes liées au nouveau plan de stationnement.

Le montant des autres taxes, budgété à hauteur de Fr. 150'000.-, représente la récupération du contentieux sur l'impôt des personnes physiques et morales. Les comptes 2023 sont conformes au budget.

REVENUS DIVERS

43 Revenus divers		Comptes 2023	Budget 2023	Variations par rapport au budget 2023	Comptes 2022
		Fr.	Fr.	%	Fr.
430	Revenus d'exploitation divers	-149 443	-148 080	+0.9%	-140 350
431	Inscription de prestations propres à l'actif	-12 000	-30 000	-60.0%	-5 000
439	Autres revenus	-12 855	0		-14 800
Total		-174 297	-178 080	-2.1%	-160 150

Les revenus divers sont globalement inférieurs au budget de Fr. 3'783.-. Les inscriptions de prestations propres à l'actif concernent notre facturation interne d'honoraires dans des investissements du patrimoine administratif, inférieure de Fr. 18'000.- à la prévision budgétaire. Les autres revenus représentent les amendes pour les taxes des chiens impayées, non prévues au budget.

REVENUS FINANCIERS

44 Revenus financiers		Comptes 2023	Budget 2023	Variations par rapport au budget 2023	Comptes 2022
		Fr.	Fr.	%	Fr.
440	Revenus des intérêts	-372 897	-400 070	-6.8%	-328 243
441	Gains réalisés PF	-44 000	0		-893 701
442	Revenus de participations PF	0	-747 270	-100.0%	-830 300
443	Produit des biens-fonds PF	-2 891 875	-2 854 400	+1.3%	-2 843 382
444	Réévaluations, immobilisations PF	-183 362	-1 660 000	-89.0%	-2 130 956
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-664 548	-900	+73738.6%	-1 241
446	Revenus financiers d'entreprises publiques (non pris en compte pou	-11 409	0		-4 380
447	Produit des biens-fonds PA	-455 882	-460 770	-1.1%	-403 392
449	Autres revenus financiers	-1 394 529	0		-15 468
Total		-6 018 502	-6 123 410	-1.7%	-7 451 064

Ce domaine comprend tous les revenus issus du patrimoine financier. Cette distinction est apparue avec le MCH2 et permet de mettre en évidence, dans le résultat final, l'importance qui est due aux « Revenus de placements ». Son pendant au niveau des charges est la nature « Charges financières ». L'élément principal compris dans les revenus financiers est le revenu des loyers des immeubles locatifs (produit des biens-fonds PF). Les réévaluations d'actifs figurent aussi dans cette rubrique. Globalement, les revenus financiers sont de Fr. 104'908.- inférieurs au budget et surtout inférieurs de 1.4 million de francs aux comptes 2022.

Dans le détail, le revenu des intérêts est inférieur aux estimations budgétaires (Fr. -27'173.-). Cette variation s'explique essentiellement par l'augmentation des intérêts moratoires reçus pour les personnes physiques (Fr. +30'155.-), compensée par la baisse de ceux perçus pour les personnes morales (Fr. -59'652.-). Le revenu des intérêts comprend aussi la rémunération des cautionnements et les intérêts perçus sur nos comptes bancaires et postaux, lorsqu'il y en a.

Les gains réalisés sur le patrimoine financier concernent les différentes ventes de terrains et domaines, qui passent désormais dans les comptes d'exploitation. En 2023, un gain de Fr. 44'000.- a été généré par la vente d'un terrain.

Le revenu des participations du patrimoine financier concernait le dividende Viteos. Comme les actions ont été transférées au patrimoine administratif, les dividendes se trouvent sous la nature 445. Nous voyons que ce dernier a finalement été rétribué à hauteur de 4%, alors que la prévision budgétaire prévoyait 4.5% (sous la nature 442). Un taux de 5% avait été pratiqué en 2022.

Les revenus bruts des immeubles locatifs et des domaines ainsi que des terrains représentent des recettes de 2.8 millions de francs en 2023 et les recettes pour les droits de superficie s'élèvent à Fr. 72'254.-.

Les réévaluations des immobilisations du patrimoine financier correspondaient essentiellement à la réévaluation de nos participations Viteos. Comme les actions ont été transférées au patrimoine administratif, la réévaluation se trouve sous la nature 449. Cette dernière voit son montant atteindre 1.4 million, alors que le budget prévoyait 1.7 million (sous la nature 444). Le montant de Fr. 183'362.- correspond à la réévaluation de la valeur d'un terrain.

Le produit des loyers du patrimoine administratif est conforme au budget.

Les autres revenus financiers représentent, comme expliqué ci-dessus, le montant de la réévaluation des actions Viteos au patrimoine administratif.

PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		Comptes 2023	Budget 2023	Variations par rapport au budget 2023	Comptes 2022
		Fr.	Fr.	%	Fr.
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	-1 723 116	-1 859 200	-7.3%	-1 714 869
Total		-1 723 116	-1 859 200	-7.3%	-1 714 869

Les prélèvements sur les financements spéciaux consistent souvent en des prélèvements dans les différentes réserves lorsque cela s'avère nécessaire pour équilibrer des chapitres devant être autoporteurs. C'est le cas par exemple du domaine

de l'eau. Un prélèvement à la réserve du bureau d'observation (BO) pour équilibrer le MHL est aussi effectué en 2023.

Les prélèvements principaux concernent les mouvements suivants :

- Prélèvement à la réserve du BO-COSC pour équilibrer le déficit du musée d'horlogerie à hauteur de Fr. 970'693.- et de Fr. 81'650.- pour couvrir le coût de la location du bâtiment Hôtel-de-Ville 3. L'état de la réserve au 31.12.2023 est de Fr. 6'402'826.- ;
- Prélèvement à la réserve pour déchets des entreprises de Fr. 8'571.-. L'état de la réserve au 31.12.2023 est de Fr. 126'121.- ;
- Prélèvement à la réserve eau à hauteur de Fr. 565'658.-. L'état de la réserve au 31.12.2023 est de Fr. 942'919.-. Une augmentation du prix de l'eau a été faite dès 2024.

REVENUS DE TRANSFERT

46 Revenus de transfert		Comptes 2023	Budget 2023	Variations par rapport au budget 2023	Comptes 2022
		Fr.	Fr.	%	Fr.
460	Quotes-parts à des revenus	-123 393	-120 000	+2.8%	-121 752
461	Dédommagements de collectivités publiques	-2 826 281	-2 569 222	+10.0%	-2 647 019
462	Péréquation financière et compensation des charges	-2 017 246	-2 017 290	-0.0%	-1 858 432
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	-7 840 766	-8 081 840	-3.0%	-7 659 925
469	Différents revenus de transfert	-21 561	-9 400	+129.4%	-27 154
Total		-12 829 248	-12 797 752	+0.2%	-12 314 282

Les revenus de transfert concernent tous les dédommagements et subventions reçus de tiers, que cela soit des associations, des personnes physiques ou d'autres collectivités publiques. Les revenus de transfert sont conformes au budget.

Les quotes-parts à des revenus sont une nouvelle nature utilisée dès 2020 pour imputer notre part à la taxe LRVP (Loi sur les routes et voies publiques). Ce mécanisme a été introduit avec la nouvelle loi en question.

Le montant des dédommagements des collectivités publiques est supérieur au budget, avec notamment les éléments suivants : la contribution de la Confédération pour l'entretien des routes passées en territoire national (Fr. +168'161.-), la participation des communes du cercle scolaire à l'écolage (Fr. +51'617.-), les dons reçus pour la tempête du 24 juillet (Fr. +46'000.-) ou encore la participation du SEVAB (Fr. +34'664.-).

La péréquation financière et compensation des charges est une nouvelle nature dès 2020 liée à la réforme complète du système péréquatif représentant une recette totale de 1.9 million de francs. La compensation des charges structurelles n'est ainsi plus versée en compensation de la péréquation des ressources, cette dernière persistante seule en tant que charge de transfert (voir groupe de nature 36). En 2023, nous avons donc perçu notre part à la compensation des charges de centre (Fr. 1'357'495.-), une compensation des charges géotopographiques (Fr. 211'266.-), une compensation des charges scolaires (Fr. 259'687.-) et une compensation des charges d'accueil extra-familial (Fr. 188'798.-). La compensation des charges géotopographiques est maintenant pérennisée avec un montant dès 2024 de plus de 1.5 million de francs.

Les subventions des collectivités publiques et des tiers sont inférieures au budget (Fr. -241'074.-). En corollaire du salaire des enseignants surestimé au budget, les subventions perçues du Canton pour ces salaires ont également été surestimées (-364'337.-). A l'inverse, les subventions perçues de la Confédération sont plutôt supérieures au budget (Fr. +65'134.- pour le service forestier), de même que celles reçues du Canton (Fr. +108'114.-).

Le montant indiqué sous les différents revenus de transfert concerne la rétrocession de la taxe CO₂ qui a été inférieure au budget prévu.

REVENUS EXTRAORDINAIRES

48 Revenus extraordinaires		Comptes 2023	Budget 2023	Variations par rapport au budget 2023	Comptes 2022
		Fr.	Fr.	%	Fr.
489	Prélèvements sur le capital propre	-2 841 829	-3 796 980	-25.2%	-2 854 811
Total		-2 841 829	-3 796 980	-25.2%	-2 854 811

Les revenus extraordinaires représentent les prélèvements aux réserves. Dans les comptes 2023, un seul prélèvement a été effectué :

- Prélèvement à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif à hauteur de Fr. 2'841'829.-. Ce montant compense les charges d'amortissement supplémentaires générées par la réévaluation du patrimoine administratif.

Un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle à hauteur de Fr. 950'000.- était prévu au budget. Ce montant correspond à la surcharge de l'inflation en 2023 identifiée sur les charges salariales (Fr. 600'000.- pour les charges salariales fonctionnaires et enseignants) et des charges d'énergie (Fr. 350'000.-). La réalité des comptes corrobore ces estimations, avec Fr. 612'891.- pour les charges salariales et Fr. 388'600.- pour les charges d'énergie, soit 1 million en chiffre rond.

Toutefois, en regard de la progression de 2.5 millions de francs des recettes fiscales par rapport aux comptes 2022, et dans une vision consolidée de l'effet conjoncturel, le Conseil communal a considéré que les conditions n'étaient pas réunies dans l'esprit du prélèvement prévu initialement. En effet, au net, la situation par rapport à 2022 s'est améliorée et la bonne conjoncture a compensé les effets de l'inflation. Dès lors, il a été jugé plus prudent de conserver la réserve de politique conjoncturelle pour des situations futures plus compliquées, par exemple un repli des recettes fiscales des personnes morales.

IMPUTATIONS INTERNES

49 Imputations internes		Comptes 2023	Budget 2023	Variations par rapport au budget 2023	Comptes 2022
		Fr.	Fr.	%	Fr.
490	Approvisionnement en matériel et en marchandises	-221 861	-210 210	+5.5%	-228 491
491	Prestations de services	-2 980 127	-2 859 335	+4.2%	-2 811 199
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-2 518 052	-2 548 540	-1.2%	-2 268 724
493	Frais administratifs et d'exploitation	-13 800	-14 400	-4.2%	-12 000
494	Intérêts et charges financières théoriques	-621 449	-576 090	+7.9%	-535 596
Total		-6 355 289	-6 208 575	+2.4%	-5 856 011

Les commentaires des variations constatées pour le groupe 39 des imputations internes sont valables pour ce chapitre aussi, étant donné que les natures 39 et 49 sont « des miroirs ».

INVESTISSEMENTS

Investissements comptes 2023	Dépenses <i>Fr.</i>	Recettes <i>Fr.</i>	Dépenses nettes <i>Fr.</i>
Patrimoine administratif	7 213 128	-572 923	6 640 204
Patrimoine financier	74 524		74 524
Total	7 287 652	-572 923	6 714 729

Investissements budget 2023	Dépenses <i>Fr.</i>	Recettes <i>Fr.</i>	Dépenses nettes <i>Fr.</i>
Patrimoine administratif	15 802 000	-7 315 000	8 487 000
Patrimoine financier	100 000	0	100 000
Total	15 902 000	-7 315 000	8 587 000

Investissements : écarts	Dépenses <i>Fr.</i>	Recettes <i>Fr.</i>	Dépenses nettes <i>Fr.</i>
Patrimoine administratif	-8 588 872	6 742 077	-1 846 796
Patrimoine financier	-25 476	0	-25 476
Total	-8 614 348	6 742 077	-1 872 271

Les investissements nets sont inférieurs au budget 2023 de 1.8 million de francs pour le patrimoine administratif. Le budget prévoyait des travaux pour la nouvelle STEP et le changement des filtres de la piscine. Sans ces investissements, le budget des investissements nets est réduit à 9.8 millions de francs et les comptes à 6.9 millions de francs, signifiant que le 70% des montants prévus au patrimoine administratif a été dépensé.

Le budget des investissements nets du patrimoine financier est de Fr. 100'000.-, alors que Fr. 74'524.- ont été dépensés.

Le montant des investissements bruts totaux s'élève en 2023 à Fr. 7'287'652.-, duquel il faut déduire les recettes liées aux investissements à hauteur de Fr. 572'923.-. Le total des investissements nets 2023 du patrimoine financier et administratif s'élève ainsi à Fr. 6'714'729.-, en augmentation par rapport à 2022 (Fr. 5'648'830.-).

TEMPÊTE ET FONDS DES ARBRES

Les coûts liés à la tempête du 24 juillet 2023 représentent un montant de Fr. 213'209.-, dont le détail figure dans le tableau suivant :

Tempête du 24 juillet 2023		Comptes 2023	Budget 2023	Commentaires
5007.7501	Travaux autres services, tiers - dangers naturels	88 622.70	0.00	
	Charges	213 209.45	0.00	
	Revenus	-124 586.75	0.00	
31	Charges de biens, services et autres charges	106 893.80	0.00	
31010.16	Matériel - tempête	27 851.75	0.00	Tente MHL, parasol piscine, évacuation déchets, etc.
31300.37	Prestations de tiers - tempête	79 042.05	0.00	Prestations des entreprises locales pour l'aide aux travaux forestiers.
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	75 708.10	0.00	
35110.09	Attribution fonds des arbres	75 708.10	0.00	Création du fonds des arbres soumis à votre Autorité.
39	Imputations internes	30 607.55	0.00	
39100.38	Prestations internes - tempête	30 607.55	0.00	Prestations internes (SDP, Voirie, MHL et service forestier).
42	Taxes	-70 076.30	0.00	
42600.30	Indemnités assurances - tempête	-70 076.30	0.00	Indemnités heures travaillées (Voirie et service forestier).
46	Revenus de transfert	-46 000.00	0.00	
46120.06	Participation fonds des arbres	-46 000.00	0.00	Dons de 16 communes entre Fr. 500.- et Fr. 15'000.-.
49	Imputations internes	-8 510.45	0.00	
49100.20	Facturations internes - tempête	-8 510.45	0.00	Facturations internes (Voirie, MHL et service forestier)

Nous avons été dédommagés par notre assurance à hauteur de Fr. 70'076.-, dont Fr. 40'376.- pour le matériel endommagé, ainsi que les heures travaillées et Fr. 29'700.- au titre des arbres tombés dans le parc du Musée d'horlogerie. Ce dernier montant a été attribué au fonds des arbres, afin de reboiser le parc du MHL selon les conditions spécifiées par notre assureur.

Suite à l'appel aux dons auprès des communes neuchâteloises, des contributions à hauteur de Fr. 46'000.- ont été reçues de la part de seize communes du canton, merci à elles ! L'association du COSC a également effectué un don de CHF 20'000.- début 2024, l'ECAP a promis de son côté un montant de CHF 50'000.- pour le fonds des arbres. Merci à ces deux partenaires !

Le fonds des arbres, conformément à l'article 48 de la LFinEC (Loi sur les finances de l'Etat et des communes), requiert une base légale. Un arrêté de la compétence de votre Autorité vous est ainsi présenté afin d'en valider la création. Ce fonds fera l'objet d'un règlement d'utilisation de la part du Conseil communal.

CONCLUSION

Le Conseil communal ne peut se satisfaire de ce nouveau résultat déficitaire, mais il a la satisfaction de voir que le déficit est nettement moins élevé que prévu. Tendanciellement, la situation financière de la Ville s'améliore et les facteurs qui y participent ne sont pas dus à des opérations comptables ou des éléments extraordinaires. Les recettes fiscales affichent une belle progression et il s'agit d'un signal positif.

Il n'empêche que la situation financière reste fragile, avec un niveau d'endettement en augmentation régulière. La hausse des taux d'intérêt connue ces dernières années rend d'autant plus préoccupant le montant des dépenses consacrées au loyer de la dette, plutôt qu'à d'autres tâches ou prestations régaliennes. C'est pour cette raison que pour le Conseil communal, la maîtrise du niveau d'endettement demeure une priorité.

Il y a toutefois des signes encourageants. La reconnaissance financière des charges géotopographiques par le législatif cantonal va se traduire par une compensation financière de plus de 1.5 million de francs dès 2024. Une amélioration est aussi attendue en poursuivant le développement des zones d'activités économiques. Avec les investissements d'envergure prévus dans les Montagnes neuchâtelaises à travers le concept de Mobilité 2030 – tunnel d'évitement du Locle et amélioration de la liaison par rail – l'avenir de la commune est orienté dans une vision dynamique. En corollaire, la réalisation de nouveaux quartiers d'habitation permettra aussi l'installation d'habitants sensibilisés à l'amélioration de la mobilité cantonale. Avec le développement de l'attractivité résidentielle de la Ville du Locle, l'évolution démographique reste une priorité pour le Conseil communal. A ce titre, l'augmentation significative du nombre d'habitants en 2023 est un signal enthousiasmant pour le Conseil communal et il n'entend pas relâcher ses efforts pour parvenir à renforcer cette tendance haussière, notamment à travers la campagne de promotion exogène lancée.

En plus de cela, notre collectivité possède des ressources pour traverser une période de vaches maigres, avec une réserve de politique conjoncturelle dotée de près de 10 millions et une fortune confortable de plus de 68 millions de francs, même si cela ne doit pas constituer un oreiller de paresse.

Tous ces éléments doivent permettre de résorber le déficit structurel que nous connaissons. Si les effets escomptés ne devaient pas être atteints, une approche rationnelle et approfondie du niveau des prestations et/ou de la fiscalité devra être abordée.

Le Conseil communal tient à souligner aussi la bonne maîtrise des dépenses de biens, services et marchandises et des charges salariales, en saluant les efforts de chacun d'avoir fait preuve de parcimonie.

Il souhaite terminer ce rapport en remerciant l'ensemble des citoyennes et des citoyens ainsi que tous les contribuables pour les efforts consentis en faveur de la collectivité. Il profite d'adresser ses sentiments de gratitude aux collaboratrices et collaborateurs des services communaux pour leur engagement et leur disponibilité. Le Conseil communal vous invite, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs, à bien vouloir voter les arrêtés ci-après.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

La présidente,

S. Favre

Le chancelier,

P. Martinelli



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

Au Conseil général de la Ville du Locle

Opinion d'audit

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

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

Fondement de l'opinion d'audit

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

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

Autres informations

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

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

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

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

Responsabilités du Conseil communal relatives aux comptes annuels

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

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

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion d'audit. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux dispositions légales cantonales et communales et à la recommandation d'audit suisse 60 *Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux* permettra toujours de détecter une anomalie significative qui pourrait exister.



Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs de ces comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

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

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

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

Neuchâtel, le 25 mars 2024
SCH/sco

FIDUCIAIRE
MULLER CHRISTE & ASSOCIES SA

 Signature électronique authentifiée



Virginie Perrinjaquet
expert-réviseur agréée

 Signature électronique authentifiée



Sébastien Charpié
expert-réviseur agréé
(réviseur responsable)

ARRETE
concernant les comptes et la gestion 2023

Le Conseil général de la Commune du Locle
Vu la loi sur les communes (LCo) du 21 décembre 1964,
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014,
Vu le rapport du Conseil communal du 27 mars 2024,
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

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

a) le compte de résultats qui se présente en résumé comme suit :

Charges d'exploitation	Fr.	83'934'346.78
Revenus d'exploitation	Fr.	<u>-76'752'637.96</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr.	7'181'708.82

Charges financières	Fr.	3'022'287.31
Produits financiers	Fr.	<u>-6'018'502.08</u>
Résultat provenant des financements (2)	Fr.	-2'996'214.77

Résultat opérationnel (1+2) Fr. 4'185'494.05

Charges extraordinaires	Fr.	0.00
Revenus extraordinaires	Fr.	<u>-2'841'829.24</u>
Résultat extraordinaire (3)	Fr.	-2'841'829.24

Résultat total, compte de résultats (1+2+3) Fr. 1'343'664.81

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

Total des dépenses	Fr.	7'213'127.55
Total des recettes	Fr.	<u>-572'923.33</u>
Investissements nets	Fr.	<u>6'640'204.22</u>

c) pour information, les dépenses d'investissements du patrimoine financier sont de :

Total des dépenses	Fr.	74'524.43
Total des recettes	Fr.	<u>0.00</u>
Investissements nets	Fr.	<u>74'524.43</u>

d) le bilan au 31 décembre 2023.

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

Art. 3.- Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur. Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, au Service des communes.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président, La secrétaire,
F. Chopard S. Zaslawski

ARRETE

concernant la désignation de l'organe de révision pour les comptes 2024

Le Conseil général de la Commune du Locle
Vu la loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014 et son règlement
générale d'exécution (RLFinEC) du 20 août 2014,
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière

Arrête :

- Article premier.- Le Conseil général reconduit la fiduciaire Muller Christe & Associés SA
comme organe de révision pour le contrôle des comptes de l'exercice 2024.
- Art. 2.- L'organe de révision procédera à un contrôle ordinaire au sens de l'article 728
du code des obligations, conformément à l'article 17 RLFinEC.
- Art. 3.- Le Conseil communal est chargé de l'application du présent arrêté après les
formalités légales.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président, La secrétaire,
F. Chopard S. Zaslowski

ARRETE
concernant le fonds des arbres

Le Conseil général de la Commune du Locle
Vu la loi sur les communes (LCo) du 21 décembre 1964,
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014,
Sur la proposition du Conseil communal,

Arrête :

- Article premier.- En application de l'article 48 de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, il est institué un fonds dénommé « Fonds des arbres » qui figurera au bilan sous le compte 29109.01.
- Art. 2.- Ce fonds est alimenté par :
- a) Les contributions reçues si aucune compensation n'est réalisée ;
 - b) Tous dons, legs pour la protection des arbres, ou en faveur d'autres objets naturels.
- Art. 3.- ¹ Le Conseil communal décide des prélèvements du fonds, lorsqu'il engage une dépense dans le cadre de ses compétences financières.
- ² Le Conseil communal rédige un rapport au Conseil général, lors de la séance relative aux comptes, quant aux dépenses engagées à ce titre.
- Art. 4.- Le Conseil communal établit le règlement d'utilisation du fonds, en y précisant notamment les conditions d'alimentation et de prélèvement.
- Art. 5.- Le Conseil communal est chargé de l'application du présent arrêté après l'avoir soumis à la sanction du Conseil d'Etat.
- Art. 6.- Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président, La secrétaire,
F. Chopard S. Zaslowski

Bilan condensé		Situation au	Débit	Crédit	Situation au
		01.01.2023			31.12.2023
1	ACTIF	326'973'259.55	348'196'253.56	-350'527'155.35	324'642'357.76
10	Patrimoine financier	125'577'817.62	268'550'177.11	-299'875'848.33	94'252'146.40
100	Disponibilités et placements à court terme	6'632'818.83	188'758'469.02	-188'458'360.96	6'932'926.89
1000	Liquidités	41'945.65	538'211.55	-528'329.40	51'827.80
1001	La Poste	3'625'024.05	24'161'578.65	-24'749'716.16	3'036'886.54
1002	Banque	2'965'849.13	164'058'678.82	-163'180'315.40	3'844'212.55
101	Créances	9'092'276.18	55'844'403.70	-56'815'211.13	8'121'468.75
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	2'310'379.38	24'364'297.02	-24'360'307.70	2'314'368.70
1011	Comptes courants avec des tiers	660'987.13	7'618'301.81	-8'282'682.28	-3'393.34
1012	Créances fiscales	5'927'990.72	20'986'433.71	-21'149'017.11	5'765'407.32
1013	Acomptes à des tiers	181'537.95	1'384'284.07	-1'526'208.45	39'613.57
1015	Comptes courants internes		895'634.87	-895'634.87	
1017	Comptes d'attentes	11'381.00	369'808.50	-375'717.00	5'472.50
1019	Autres créances		225'643.72	-225'643.72	
102	Placements financiers à court terme		10'000'000.00	-10'000'000.00	
1022	Placements à intérêts		10'000'000.00	-10'000'000.00	
104	Actifs de régularisation	12'536'942.34	13'512'489.21	-13'030'683.11	13'018'748.44
1040	Charges de personnel		33'200.00		33'200.00
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'634'930.79	2'465'790.31	-2'491'614.09	1'609'107.01
1042	Impôts	8'905'742.50	9'771'046.41	-9'255'742.50	9'421'046.41
1043	Transferts du compte de résultats	1'090'919.05	1'242'452.49	-1'091'326.52	1'242'045.02
1045	Autres revenus d'exploitation	905'350.00		-192'000.00	713'350.00
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	321'805.95	151'908.75	-120'112.22	353'602.48
1060	Articles de commerce	254'110.56	93'089.94	-77'611.83	269'588.67
1061	Matières premières et auxiliaires	67'695.39	58'818.81	-42'500.39	84'013.81
107	Placements financiers	31'953'277.91	26'445.00	-30'958'115.91	1'021'607.00
1070	Actions et parts sociales	31'192'650.91	1'425.00	-30'908'075.91	286'000.00
1071	Placements à intérêts	760'626.00	25'020.00	-50'040.00	735'606.00
1072	Créances à long terme	1.00			1.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	65'040'696.41	256'461.43	-493'365.00	64'803'792.84
1080	Terrains PF	21'908'227.05	181'937.00	-493'365.00	21'596'799.05
1084	Bâtiments PF	43'132'469.36	74'524.43		43'206'993.79
14	Patrimoine administratif	201'395'441.93	39'475'008.66	-10'480'239.23	230'390'211.36
140	Immobilisations corporelles du PA	198'209'641.93	6'743'649.44	-9'985'952.90	194'967'338.47
1401	Routes / voies de communication	27'633'842.50	1'674'135.73	-1'657'401.02	27'650'577.21
1403	Autres ouvrages de génie civil	32'975'439.74	1'513'625.04	-2'031'158.05	32'457'906.73
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	129'090'947.84	1'929'066.52	-5'189'371.05	125'830'643.31
1405	Forêts	2'172'918.78			2'172'918.78
1406	Biens mobiliers PA	6'336'493.07	1'626'822.15	-1'108'022.78	6'855'292.44
142	Immobilisations incorporelles	1'252'391.73	457'878.11	-383'265.96	1'327'003.88
1429	Autres immobilisations incorporelles	1'252'391.73	457'878.11	-383'265.96	1'327'003.88
144	Prêts	1.00			1.00
1445	Prêts aux entreprises privées	1.00			1.00
145	Participations, capital social	1'891'838.82	32'273'481.11	-90'804.37	34'074'515.56
1454	Participations aux entreprises publiques	1'891'830.82	32'261'881.11	-90'804.37	34'062'907.56
1455	Participations aux entreprises privées	2.00			2.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	6.00	11'600.00		11'606.00
146	Subventions d'investissement	41'568.45		-20'216.00	21'352.45
1467	Subventions d'investissement aux ménages	41'568.45		-20'216.00	21'352.45
19	Comptes à répartir		40'171'067.79	-40'171'067.79	
199	Comptes provisoires		40'171'067.79	-40'171'067.79	
1999	Comptes provisoires à répartir		40'171'067.79	-40'171'067.79	

Bilan condensé		Situation au	Débit	Crédit	Situation au
		01.01.2023			31.12.2023
2	PASSIF	-326'973'259.55	129'026'511.73	-126'695'609.94	-324'642'357.76
20	Capitaux de tiers	-157'285'208.34	115'211'862.70	-117'487'565.29	-159'560'910.93
200	Engagements courants	-10'020'110.86	47'746'953.01	-46'413'630.73	-8'686'788.58
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-4'154'417.10	39'553'156.18	-40'458'114.34	-5'059'375.26
2001	Comptes courants avec des tiers	-733'800.11	3'860'445.61	-3'726'511.59	-599'866.09
2002	Impôts	-4'858'560.96	3'943'758.44	-1'849'196.55	-2'763'999.07
2003	Acomptes reçus de tiers	-201'984.92	389'540.23	-379'552.30	-191'996.99
2005	Comptes courants internes	-49'176.50			-49'176.50
2006	Dépôts et cautions	-22'171.27	52.55	-255.95	-22'374.67
201	Engagements financiers à court terme	-18'654'600.00	45'364'575.00	-47'384'675.00	-20'674'700.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-11'800'000.00	38'509'975.00	-43'369'975.00	-16'660'000.00
2011	Engagements envers les collectivités et les syndicats de communes			-14'700.00	-14'700.00
2013	Engagements envers des entités indépendantes	-6'854'600.00	6'854'600.00	-4'000'000.00	-4'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-1'280'376.68	9'078'974.69	-9'573'309.56	-1'774'711.55
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-42'857.32	7'811'433.48	-7'765'134.06	3'442.10
2043	Transferts du compte de résultats	-632'572.09	662'593.94	-861'368.75	-831'346.90
2044	Charges financières/revenus financiers	-604'433.00	604'433.00	-945'804.00	-945'804.00
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-514.27	514.27	-1'002.75	-1'002.75
205	Provisions à court terme	-634'500.00		-35'400.00	-669'900.00
2051	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-634'500.00		-35'400.00	-669'900.00
206	Engagements financiers à long terme	-121'467'249.20	12'356'760.00	-14'000'000.00	-123'110'489.20
2063	Emprunts	-121'467'249.20	12'356'760.00	-14'000'000.00	-123'110'489.20
208	Provisions à long terme	-4'108'567.60	664'600.00	-80'550.00	-3'524'517.60
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-2'971'000.00	664'600.00		-2'306'400.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-3'700.00		-550.00	-4'250.00
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-1'133'867.60		-80'000.00	-1'213'867.60
209	Engagements envers les finan. spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'119'804.00			-1'119'804.00
2090	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-1'119'804.00			-1'119'804.00
29	Capitaux propres	-169'688'051.21	13'814'649.03	-9'208'044.65	-165'081'446.83
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-2'947'000.78	574'229.79	-143'443.18	-2'516'214.17
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-2'947'000.78	574'229.79	-143'443.18	-2'516'214.17
291	Fonds	-9'982'785.41	1'169'921.66	-1'217'396.94	-10'030'260.69
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-9'706'216.90	1'166'921.66	-1'217'396.94	-9'756'692.18
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-276'568.51	3'000.00		-273'568.51
293	Préfinancements	-9'713'840.00			-9'713'840.00
2930	Préfinancements	-9'713'840.00			-9'713'840.00
294	Réserve de politique budgétaire	-9'993'450.00			-9'993'450.00
295	Réserve liée au retraitement	-42'802'417.19	2'879'628.24	-39'500.00	-39'962'288.95
2950	Compte général	-42'802'417.19	2'879'628.24	-39'500.00	-39'962'288.95
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-24'839'517.70	39'500.00		-24'800'017.70
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-24'839'517.70	39'500.00		-24'800'017.70
299	Excédent/découvert du bilan	-69'409'040.13	9'151'369.34	-7'807'704.53	-68'065'375.32
2990	Résultat annuel	1'907'205.63	1'343'664.81	-1'907'205.63	1'343'664.81
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-71'316'245.76	7'807'704.53	-5'900'498.90	-69'409'040.13

Comptes 2023

Compte de résultats	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Charges d'exploitation	83 934 346.78	85 113 652	-1 179 305	82 117 109.93	1 817 237
30 Charges de personnel	40 310 860.69	41 089 694	-778 833	39 953 421.40	357 439
31 Charges de biens, services et autres char..	13 158 230.97	13 724 284	-566 053	12 458 171.30	700 060
33 Amortissements du patrimoine administratif	9 247 428.58	9 272 040	-24 611	9 290 562.12	-43 134
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1 360 840.12	1 043 219	317 621	1 637 178.44	-276 338
36 Charges de transfert	13 501 697.39	13 775 840	-274 143	12 921 765.62	579 932
37 Subventions à redistribuer	0.00	0	0	0.00	0
39 Imputations internes	6 355 289.03	6 208 575	146 714	5 856 011.05	499 278
Revenus d'exploitation	-76 752 637.96	-73 153 046	-3 599 592	-72 900 461.59	-3 852 176
40 Revenus fiscaux	-37 887 285.31	-34 862 000	-3 025 285	-35 355 683.02	-2 531 602
41 Revenus régaliens et de concessions	-45 525.00	-30 300	-15 225	-49 796.00	4 271
42 Taxes	-17 737 877.28	-17 217 139	-520 738	-17 449 671.01	-288 206
43 Revenus divers	-174 297.30	-178 080	3 783	-160 150.00	-14 147
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1 723 116.10	-1 859 200	136 084	-1 714 868.88	-8 247
46 Revenus de transfert	-12 829 247.94	-12 797 752	-31 496	-12 314 281.63	-514 966
47 Subventions à redistribuer	0.00	0	0	0.00	0
49 Imputations internes	-6 355 289.03	-6 208 575	-146 714	-5 856 011.05	-499 278
Résultat des activités d'exploitation	7 181 708.82	11 960 606	-4 778 897	9 216 648.34	-2 034 940
34 Charges financières	3 022 287.31	2 938 670	83 617	2 996 431.80	25 856
44 Revenus financiers	-6 018 502.08	-6 123 410	104 908	-7 451 063.52	1 432 561
Résultat provenant de financements	-2 996 214.77	-3 184 740	188 525	-4 454 631.72	1 458 417
Résultat opérationnel	4 185 494.05	8 775 866	-4 590 372	4 762 016.62	-576 523
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-2 841 829.24	-3 796 980	955 151	-2 854 810.99	12 982
Résultat extraordinaire	-2 841 829.24	-3 796 980	955 151	-2 854 810.99	12 982
Total du compte de résultats	1 343 664.81	4 978 886	-3 635 221	1 907 205.63	-563 541

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Résultat	1 343 664.81	4 978 886	-3 635 221	1 907 205.63	-563 541
AUTORITES	768 644.68	884 140	-115 495	1 026 446.88	-257 802
Charges	800 582.08	915 140	-114 558	1 077 898.48	-277 316
Revenus	-31 937.40	-31 000	-937	-51 451.60	19 514
CHANCELLERIE ET PROMOTION	1 444 183.59	1 521 310	-77 126	1 334 746.08	109 438
Charges	1 518 361.97	1 613 210	-94 848	1 564 966.97	-46 605
Revenus	-74 178.38	-91 900	17 722	-230 220.89	156 043
FINANCES	-35 766 566.05	-34 781 880	-984 686	-32 866 558.18	-2 900 008
Charges	5 665 443.81	4 262 850	1 402 594	5 670 388.00	-4 944
Revenus	-41 432 009.86	-39 044 730	-2 387 280	-38 536 946.18	-2 895 064
MUSEES ET TOURISME	2 158 339.19	2 293 176	-134 837	2 109 492.27	48 847
Charges	3 498 893.91	3 612 566	-113 672	3 373 994.98	124 899
Revenus	-1 340 554.72	-1 319 390	-21 165	-1 264 502.71	-76 052
BIBLIOTHEQUES	750 949.42	772 200	-21 251	724 263.45	26 686
Charges	763 069.42	789 540	-26 471	745 468.55	17 601
Revenus	-12 120.00	-17 340	5 220	-21 205.10	9 085
SYLVICULTURE	163 699.25	171 580	-7 881	172 297.59	-8 598
Charges	830 387.68	810 410	19 978	823 892.71	6 495
Revenus	-666 688.43	-638 830	-27 858	-651 595.12	-15 093
CULTES	124 315.40	134 020	-9 705	121 526.14	2 789
Charges	124 315.40	134 020	-9 705	121 526.14	2 789
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
INSTRUCTION PUBLIQUE	11 846 693.73	12 553 465	-706 771	11 579 896.50	266 797
Charges	23 384 967.92	24 415 295	-1 030 327	22 549 916.99	835 051
Revenus	-11 538 274.19	-11 861 830	323 556	-10 970 020.49	-568 254
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	3 572 782.18	3 875 946	-303 164	3 673 821.04	-101 039
Charges	7 217 313.50	7 418 166	-200 853	7 124 012.41	93 301
Revenus	-3 644 531.32	-3 542 220	-102 311	-3 450 191.37	-194 340
ACTIONS SOCIALES	7 169 627.84	7 657 223	-487 595	6 555 298.48	614 329
Charges	7 824 958.49	8 304 123	-479 165	7 225 871.33	599 087
Revenus	-655 330.65	-646 900	-8 431	-670 572.85	15 242
GARAGE	86 468.58	130 015	-43 546	121 695.64	-35 227
Charges	1 184 340.87	1 204 035	-19 694	1 204 649.88	-20 309
Revenus	-1 097 872.29	-1 074 020	-23 852	-1 082 954.24	-14 918
ADMINISTRATION VOIRIE	180 501.82	179 125	1 377	175 122.51	5 379
Charges	186 821.82	186 095	727	182 123.96	4 698
Revenus	-6 320.00	-6 970	650	-7 001.45	681
VOIRIE	4 449 757.94	4 927 605	-477 847	4 287 153.85	162 604
Charges	8 739 702.65	8 843 403	-103 700	8 618 641.11	121 062
Revenus	-4 289 944.71	-3 915 798	-374 147	-4 331 487.26	41 543
LOISIRS ET ANIMATIONS	361 524.85	265 000	96 525	293 715.37	67 809
Charges	361 524.85	265 000	96 525	293 715.37	67 809
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
STATION EPURATION	0.00	0	0	0.00	0
Charges	2 509 457.30	2 886 940	-377 483	2 895 803.68	-386 346
Revenus	-2 509 457.30	-2 886 940	377 483	-2 895 803.68	386 346
URBANISME ET ENVIRONNEMENT	2 989 242.99	3 287 135	-297 892	2 774 902.36	214 341
Charges	3 378 090.65	3 453 235	-75 144	3 057 956.54	320 134
Revenus	-388 847.66	-166 100	-222 748	-283 054.18	-105 793
ADMINISTRATION IMMEUBLES	117 059.00	124 620	-7 561	100 671.21	16 388
Charges	306 650.75	313 920	-7 269	299 919.95	6 731
Revenus	-189 591.75	-189 300	-292	-199 248.74	9 657
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-916 328.75	-933 890	17 561	-1 502 079.93	585 751

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Charges	1 952 211.85	1 845 510	106 702	2 078 067.37	-125 856
Revenus	-2 868 540.60	-2 779 400	-89 141	-3 580 147.30	711 607
TERRAINS DE SPORTS	1 218 741.87	1 222 530	-3 788	1 266 181.40	-47 440
Charges	2 339 130.89	2 316 830	22 301	2 390 133.62	-51 003
Revenus	-1 120 389.02	-1 094 300	-26 089	-1 123 952.22	3 563
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS	721 515.00	734 290	-12 775	636 684.37	84 831
Charges	2 258 602.33	2 267 830	-9 228	2 132 395.49	126 207
Revenus	-1 537 087.33	-1 533 540	-3 547	-1 495 711.12	-41 376
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	103 246.41	107 650	-4 404	145 792.40	-42 546
Charges	650 509.46	635 020	15 489	602 769.91	47 740
Revenus	-547 263.05	-527 370	-19 893	-456 977.51	-90 286
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE	1 560 999.59	1 742 723	-181 723	1 771 825.42	-210 826
Charges	3 468 414.73	3 506 665	-38 250	3 314 281.92	154 133
Revenus	-1 907 415.14	-1 763 942	-143 473	-1 542 456.50	-364 959
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES	249 037.43	266 953	-17 916	248 701.97	335
Charges	330 330.43	338 053	-7 723	333 509.97	-3 180
Revenus	-81 293.00	-71 100	-10 193	-84 808.00	3 515
DEFENSE PASSIVE	163 646.00	165 500	-1 854	163 571.55	74
Charges	163 946.00	165 800	-1 854	163 871.55	74
Revenus	-300.00	-300	0	-300.00	0
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES	0.00	0	0	0.00	0
Charges	3 392 827.75	3 282 696	110 132	3 198 149.75	194 678
Revenus	-3 392 827.75	-3 282 696	-110 132	-3 198 149.75	-194 678
ECLAIRAGE PUBLIC	538 945.30	635 720	-96 775	535 319.35	3 626
Charges	610 275.00	665 720	-55 445	568 119.35	42 156
Revenus	-71 329.70	-30 000	-41 330	-32 800.00	-38 530
ENERGIE	0.00	0	0	0.00	0
Charges	368 399.12	320 000	48 399	333 710.56	34 689
Revenus	-368 399.12	-320 000	-48 399	-333 710.56	-34 689
SERVICE DE L'EAU	0.00	0	0	0.00	0
Charges	3 021 116.59	3 148 910	-127 793	3 058 711.79	-37 595
Revenus	-3 021 116.59	-3 148 910	127 793	-3 058 711.79	37 595
ADMINISTRATION VITEOS S.A.	-2 713 362.45	-2 957 270	243 908	-3 543 282.09	829 920
Charges	105 986.87	131 340	-25 353	109 073.40	-3 087
Revenus	-2 819 349.32	-3 088 610	269 261	-3 652 355.49	833 006

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
CHARGES		86 956 634.09	88 052 322	-1 095 688 85	113 541.73	1 843 092
30	Charges de personnel	40 310 860.69	41 089 694	-778 833 39	953 421.40	357 439
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	870 933.00	626 300	244 633	713 882.75	157 050
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	20 420 332.35	20 192 070	228 262 20	098 323.90	322 008
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	35 400.00	0	35 400	-29 600.00	65 000
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-523 094.00	-547 000	23 906	-508 541.35	-14 553
30200	Salaires des enseignants	12 204 373.30	12 778 900	-574 527 12	065 792.50	138 581
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-157 256.50	-102 900	-54 357	-252 712.70	95 456
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	455 402.35	425 210	30 192	473 847.75	-18 445
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2 175 546.05	2 196 710	-21 164	2 137 261.65	38 284
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3 817 197.90	3 825 100	-7 902	3 641 975.40	175 223
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	186 578.70	236 700	-50 121	190 269.00	-3 690
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	627 780.50	708 210	-80 430	681 197.15	-53 417
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	98 806.95	119 800	-20 993	104 049.40	-5 242
30590	Cotisation Pont AVS	80 000.00	80 000	0	80 000.00	0
30591	Fonds de formation professionnelle	174 846.66	226 120	-51 273	213 816.63	-38 970
30592	Cotisations des employeurs aux structures d'..	59 475.60	60 920	-1 444	58 388.25	1 087
30610	Prestations de l'employeur	-412 017.90	1 800	-413 818	107 002.70	-519 021
30900	Formation et perfectionnement du personnel	118 230.71	180 434	-62 203	100 075.58	18 155
30910	Recrutement du personnel	10 168.25	20 000	-9 832	28 654.23	-18 486
30990	Autres charges de personnel	68 156.77	61 320	6 837	49 738.56	18 418
31	Charges de biens, services et autres char..	13 158 230.97	13 724 284	-566 053 12	458 171.30	700 060
31000	Matériel de bureau	55 243.33	71 730	-16 487	52 645.41	2 598
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1 199 418.85	1 206 890	-7 471	1 158 566.61	40 852
31020	Imprimés, publications	205 823.83	265 200	-59 376	221 590.67	-15 767
31030	Littérature spécialisée, magazines	72 051.88	74 915	-2 863	66 080.28	5 972
31040	Matériel didactique	80 563.01	107 820	-27 257	78 060.46	2 503
31050	Denrées alimentaires	321 355.98	372 000	-50 644	318 470.54	2 885
31051	Frais de réception	42 989.61	63 410	-20 420	37 378.13	5 611
31060	Matériel médical et sanitaire	26 290.99	40 160	-13 869	35 240.81	-8 950
31090	Autres charges de matériel et de marchandis..	2 572.10	3 400	-828	2 266.40	306
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	18 137.95	36 550	-18 412	17 059.19	1 079
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	104 443.90	271 950	-167 506	165 054.18	-60 610
31130	Acquisition de matériel informatique	15 956.21	34 700	-18 744	18 111.85	-2 156
31160	Acquisition d'appareil et matériel médical	576.75	3 500	-2 923	2 305.00	-1 728
31180	Immobilisations incorporelles	2 400.18	22 610	-20 210	7 875.16	-5 475
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	7 251.60	15 200	-7 948	4 662.22	2 589
31200	Alimentation et élimination	2 047 941.79	1 989 032	58 910	1 648 388.69	399 553
31300	Prestations de services de tiers	4 187 927.71	4 567 807	-379 879	4 017 138.30	170 789
31310	Planifications et projections de tiers	0.00	30 000	-30 000	0.00	0
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	259 879.34	319 620	-59 741	268 873.38	-8 994
31330	Charges d'utilisations informatiques	1 501.05	3 340	-1 839	2 265.25	-764
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	164 339.99	160 000	4 340	154 390.92	9 949
31340	Primes d'assurances	354 429.25	361 003	-6 574	356 433.31	-2 004
31370	Impôts et taxes	506 793.50	514 375	-7 582	511 228.52	-4 435
31400	Entretien des terrains	28 062.95	66 920	-38 857	33 352.08	-5 289
31410	Entretien des routes / voies de communication	378 551.35	383 500	-4 949	399 563.50	-21 012
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	488 039.33	610 960	-122 921	489 765.82	-1 726
31490	Entretien d'autres immobilisations corporelles	70 784.00	35 000	35 784	33 340.25	37 444
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	597.95	8 320	-7 722	472.60	125
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	130 515.56	197 490	-66 974	111 471.90	19 044
31530	Entretien de matériel informatique	1 290.25	180	1 110	483.60	807
31560	Entretien de machines et outils médicaux	4 711.85	5 550	-838	4 744.05	-32
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	263 772.84	315 805	-52 032	272 728.44	-8 956
31590	Entretien d'autres biens meubles	2 219.05	8 500	-6 281	8 695.75	-6 477
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	796 663.75	826 456	-29 792	851 266.20	-54 602
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	41 182.83	60 255	-19 072	55 540.52	-14 358
31620	Mensualités de leasing opérationnel	1 286.89	2 300	-1 013	2 173.12	-886
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	5 436.05	6 850	-1 414	6 352.40	-916
31700	Frais de déplacement et autres frais	36 819.88	43 000	-6 180	28 828.65	7 991
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	185 345.55	201 600	-16 254	76 190.75	109 155
31800	Réévaluations sur créances	5 600.00	0	5 600	52 100.00	-46 500
31810	Pertes sur créances effectives	42 485.20	35 991	6 494	41 694.35	791
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	517 134.06	706 000	-188 866	427 465.49	89 669
31900	Prestations en dommages et intérêts	9 315.88	760	8 556	13 626.07	-4 310
31920	Indemnisation de droits	353 697.91	353 940	-242	282 538.28	71 160

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31990	Autres charges d'exploitation	116 829.04	-680 305	797 134	121 692.20	-4 863
33	Amortissements du patrimoine administra..	9 247 428.58	9 272 040	-24 611	9 290 562.12	-43 134
33001	Amort. planifiés, routes/voies de communicati..	1 045 781.20	1 030 300	15 481	1 034 420.00	11 361
33002	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	1 603 057.80	1 656 830	-53 772	1 602 191.93	866
33003	Amort. planifiés, autres ouvrages de génie civ..	28 860.00	28 860	0	28 860.00	0
33004	Amort. planifiés, terrains bâtis PA du compte ..	5 043 031.13	5 049 650	-6 619	5 082 759.10	-39 728
33006	Amort. planifiés, biens meubles PA du compt..	1 094 906.59	1 077 360	17 547	1 140 222.38	-45 316
33009	Amort. planifiés, autres immobilisations corpo..	393 991.86	429 040	-35 048	400 043.76	-6 052
33014	Amortissements non planifiés, terrains bâtis ..	37 800.00	0	37 800	0.00	37 800
33016	Amortissements non planifiés, biens meubles..	0.00	0	0	2 064.95	-2 065
34	Charges financières	3 022 287.31	2 938 670	83 617	2 996 431.80	25 856
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	1 365 199.76	1 344 000	21 200	1 145 676.10	219 524
34200	Acquisition et administration de capital	9 465.70	27 300	-17 834	19 835.10	-10 369
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	175 211.60	170 000	5 212	301 754.80	-126 543
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	868 645.65	837 500	31 146	880 241.86	-11 596
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	2 332.80	3 400	-1 067	3 072.45	-740
34312	Acquisition de biens meubles	13 817.40	17 000	-3 183	20 556.30	-6 739
34391	Eau, énergie, combustible	262 456.20	237 900	24 556	242 323.95	20 132
34393	Impôts et taxes	0.00	0	0	62 700.00	-62 700
34394	Primes d'assurances PF	151 213.65	167 770	-16 556	150 974.81	239
34395	Prestations de services de tiers	137 692.45	133 700	3 992	130 985.05	6 707
34399	Autres charges des biens-fonds PF	6 362.10	0	6 362	7 218.15	-856
34402	Réévaluations de participations PF	29 890.00	0	29 890	31 425.00	-1 535
34990	Autres charges financières	0.00	100	-100	-331.77	332
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1 360 840.12	1 043 219	317 621	1 637 178.44	-276 338
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	143 443.18	79 083	64 360	659 367.33	-515 924
35110	Attributions aux fonds du capital propre	1 217 396.94	964 136	253 261	977 811.11	239 586
36	Charges de transfert	13 501 697.39	13 775 840	-274 143	12 921 765.62	579 932
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	320 649.25	296 500	24 149	359 187.95	-38 539
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	6 801 174.16	7 179 156	-377 982	6 056 192.66	744 982
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	1 560 095.40	1 550 600	9 495	1 342 445.95	217 649
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	98 056.20	111 900	-13 844	98 295.95	-240
36227	Péréquation financière intercommunale	45 902.00	45 900	2	582 713.00	-536 811
36310	Subvention aux canton	47 319.50	70 500	-23 181	46 802.03	517
36320	Subventions aux communes et aux syndicats..	119 504.16	65 000	54 504	118 488.26	1 016
36350	Subventions aux entreprises privées	153 698.00	161 650	-7 952	153 698.00	0
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	3 538 271.70	3 547 034	-8 762	3 460 549.32	77 722
36370	Subventions aux personnes physiques	726 222.65	747 600	-21 377	677 938.25	48 284
36500	Réévaluations, participations PA	90 804.37	0	90 804	25 454.25	65 350
39	Imputations internes	6 355 289.03	6 208 575	146 714	5 856 011.05	499 278
39000	Imputations internes pour approvisionnement..	218 706.31	208 400	10 306	228 899.30	-10 193
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	4 497 441.04	4 435 645	61 796	4 156 127.65	341 313
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	823 292.74	832 740	-9 447	768 987.74	54 305
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	194 400.00	155 700	38 700	166 400.00	28 000
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	621 448.94	576 090	45 359	535 596.36	85 853
	PRODUITS	..-85 612 969.	-83 073 436	-2 539 533	..-83 206 336.	-2 406 633
40	Revenus fiscaux	..-37 887 285.	-34 862 000	-3 025 285	..-35 355 683.	-2 531 602
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques --16 346 677.	-15 800 000	-546 677	..-16 129 366.	-217 311
40001	Impôts des personnes physiques - années pr..	-7 994.75	-200 000	192 005	0.00	-7 995
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-42 288.90	-30 000	-12 289	-26 970.95	-15 318
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	12 301.80	10 000	2 302	23 072.40	-10 771
40007	Impôts sur le revenu, taxations rectificatives à..	0.00	0	0	96 452.35	-96 452
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1 580 938.90	-1 750 000	169 061	-1 759 504.60	178 566
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-912 069.73	-790 000	-122 070	-586 068.42	-326 001
40030	Prestations en capital	-573 027.90	-500 000	-73 028	-558 724.60	-14 303
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-9 955 529.20	-8 700 000	-1 255 529	-9 289 508.00	-666 021
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-3 403 065.91	-2 900 000	-503 066	-2 569 945.13	-833 121
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-167 703.78	0	-167 704	0.00	-167 704

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	0.00	0	0	393 983.54	-393 984
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-198 864.02	-550 000	351 136	-476 881.47	278 017
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	0.00	0	0	-297 079.47	297 079
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à..	287 106.03	0	287 106	0.00	287 106
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-3 836 607.14	-2 600 000	-1 236 607	-3 035 474.98	-801 132
40210	Impôts fonciers	-1 032 123.75	-915 000	-117 124	-1 007 366.30	-24 757
40320	Taxes sur les divertissements	-31 041.75	-40 000	8 958	-35 657.95	4 616
40330	Taxe des chiens	-98 760.00	-97 000	-1 760	-96 643.35	-2 117
41	Revenus régaliens et de concessions	-45 525.00	-30 300	-15 225	-49 796.00	4 271
41200	Revenus de concessions	-45 525.00	-30 300	-15 225	-49 796.00	4 271
42	Taxes	..-17 737 877.	-17 217 139	-520 738	..-17 449 671.	-288 206
42100	Emoluments administratifs	-578 745.92	-458 550	-120 196	-570 969.42	-7 777
42210	Paievements pour prestations particulières	-646 050.75	-754 000	107 949	-599 041.45	-47 009
42300	Ecolages	-37 161.00	-41 000	3 839	-42 440.00	5 279
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	..-12 946 297.	-12 854 159	-92 139	..-12 788 880.	-157 417
42500	Ventes	-1 767 614.73	-1 834 560	66 945	-1 800 806.72	33 192
42600	Remboursements de tiers	-1 300 781.13	-941 270	-359 511	-1 284 859.32	-15 922
42700	Amendes	-311 465.00	-183 600	-127 865	-193 977.50	-117 488
42901	Récupération sur ADB	-149 761.09	-150 000	239	-168 696.03	18 935
43	Revenus divers	-174 297.30	-178 080	3 783	-160 150.00	-14 147
43090	Autres revenus d'exploitation	-149 442.80	-148 080	-1 363	-140 350.00	-9 093
43100	Prestations propres sur immobilisations corpo..	-12 000.00	-30 000	18 000	-5 000.00	-7 000
43900	Autres revenus	-12 854.50	0	-12 855	-14 800.00	1 946
44	Revenus financiers	-6 018 502.08	-6 123 410	104 908	-7 451 063.52	1 432 561
44000	Intérêts des disponibilités	0.00	-50	50	0.00	0
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-372 342.48	-399 520	27 178	-327 703.20	-44 639
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	-555.00	-500	-55	-540.00	-15
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	-44 000.00	0	-44 000	-804 561.00	760 561
44190	Autres gains réalisés à partir du patrimoine fi..	0.00	0	0	-89 140.00	89 140
44200	Dividendes	0.00	-747 270	747 270	-830 300.00	830 300
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2 891 875.35	-2 854 400	-37 475	-2 843 382.05	-48 493
44420	Adaptations des participations aux valeurs m..	-1 425.00	-1 660 000	1 658 575	-2 130 955.52	2 129 531
44430	Adaptations de terrains PF aux valeurs marc..	-181 937.00	0	-181 937	0.00	-181 937
44510	Revenus de participations PA	-664 547.50	-900	-663 648	-1 241.25	-663 306
44690	Autres entreprises publiques	-11 409.00	0	-11 409	-4 380.00	-7 029
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-171 779.60	-170 370	-1 410	-166 141.00	-5 639
44710	Paievements pour appartements de service PA	-52 920.00	-56 700	3 780	-56 820.00	3 900
44720	Paievements pour utilisation des biens-fonds PA	-231 182.60	-233 700	2 517	-180 431.05	-50 752
44900	Réévaluations PA	-1 383 695.20	0	-1 383 695	-2 358.07	-1 381 337
44990	Autres revenus financiers	-10 833.35	0	-10 833	-13 110.38	2 277
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1 723 116.10	-1 859 200	136 084	-1 714 868.88	-8 247
45100	Prélèv. sur les financements spéciaux du cap..	-579 029.79	-765 040	186 010	-543 895.44	-35 134
45110	Prélèv. sur les fonds du capital propre	-1 144 086.31	-1 094 160	-49 926	-1 170 973.44	26 887
46	Revenus de transfert	..-12 829 247.	-12 797 752	-31 496	..-12 314 281.	-514 966
46010	Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux	-123 393.00	-120 000	-3 393	-121 752.00	-1 641
46100	Dédommagements de la Confédération	-314 081.95	-180 000	-134 082	-404 063.66	89 982
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-349 500.70	-327 472	-22 029	-331 827.70	-17 673
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-2 156 102.85	-2 055 750	-100 353	-1 904 337.28	-251 766
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-6 595.75	-6 000	-596	-6 790.45	195
46210	Péréquation financière et compensation des ..	-1 357 495.00	-1 357 500	5	-1 366 000.00	8 505
46219	Péréquation financière et compensation des ..	-211 266.00	-211 300	34	-213 126.00	1 860
46228	Compensation des charges entre communes	-448 485.00	-448 490	5	-279 306.00	-169 179
46300	Subventions de la Confédération	-272 535.65	-197 300	-75 236	-152 024.60	-120 511
46310	Subventions des cantons et des concordats	-7 538 323.36	-7 825 400	287 077	-7 476 266.91	-62 056
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-11 407.48	-17 600	6 193	-9 669.53	-1 738
46340	Subventions des entreprises publiques	-18 300.00	-29 500	11 200	-18 604.00	304
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-200.00	-12 040	11 840	-3 360.00	3 160
46900	Redistribution taxes CO2	-21 561.20	-9 400	-12 161	-27 153.50	5 592

Comptes 2023

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	-2 841 829.24	-3 796 980	955 151	-2 854 810.99	12 982
48940	Prélèvements sur la réserve de politique bud..	0.00	-950 000	950 000	0.00	0
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-2 841 829.24	-2 846 980	5 151	-2 854 810.99	12 982
49	Imputations internes	-6 355 289.03	-6 208 575	-146 714	-5 856 011.05	-499 278
49000	Imputations internes pour approvisionnement..	-221 861.15	-210 210	-11 651	-228 491.35	6 630
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-2 980 126.61	-2 859 335	-120 792	-2 811 199.40	-168 927
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-2 518 052.33	-2 548 540	30 488	-2 268 723.94	-249 328
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-13 800.00	-14 400	600	-12 000.00	-1 800
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-621 448.94	-576 090	-45 359	-535 596.36	-85 853

Comptes 2023

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
0	Administration Générale	5 465 075.67	3 406 380	2 058 696	5 224 977.86	240 098
0110	Législatif	108 117.46	121 380	-13 263	104 164.25	3 953
0120	Exécutif	717 318.18	824 940	-107 622	975 920.91	-258 603
0210	Administration des finances et des contributions	1 399 014.67	-194 310	1 593 325	1 239 270.36	159 744
0220	Services généraux, autres	2 511 392.62	1 852 390	659 003	2 239 805.13	271 587
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	729 232.74	801 980	-72 747	665 817.21	63 416
1	Ordre et sécurité publique	2 333 193.44	2 539 803	-206 610	2 223 744.54	109 449
1110	Police	663 711.50	774 823	-111 112	621 424.41	42 287
1400	Questions juridiques (en général)	239 130.29	308 970	-69 840	296 341.80	-57 212
1406	Office régional de l'état civil	65 730.53	72 400	-6 669	62 871.90	2 859
1506	Service du feu, organisation régionale	1 198 813.95	1 210 600	-11 786	1 076 960.70	121 853
1610	Défense militaire	2 161.17	7 510	-5 349	2 574.18	-413
1626	Organisation régionale de protection civile	163 646.00	165 500	-1 854	163 571.55	74
2	Formation	12 488 221.53	13 183 783	-695 561	12 036 561.95	451 660
2111	Cycle élémentaire	1 865 914.87	2 116 370	-250 455	1 756 418.88	109 496
2120	Degré primaire	2 289 051.01	2 535 250	-246 199	2 385 277.97	-96 227
2130	Degré secondaire	2 893 969.84	3 114 310	-220 340	2 816 434.34	77 536
2140	Ecoles de musique	303 296.87	296 865	6 432	313 950.60	-10 654
2170	Bâtiments scolaires	2 788 279.79	2 765 360	22 920	2 547 238.99	241 041
2190	Direction et administration des écoles	1 768 483.03	1 725 015	43 468	1 703 368.66	65 114
2192	Ecole obligatoire, autres	444 710.82	484 400	-39 689	377 700.42	67 010
2300	Formation professionnelle initiale	134 515.30	146 213	-11 698	136 172.09	-1 657
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	5 854 127.03	5 944 109	-89 982	5 862 648.74	-8 522
3110	Musées et arts plastiques	1 164 509.92	1 179 385	-14 875	1 149 342.71	15 167
3120	Conservation des monuments historiques et protection du paysage	442 696.64	481 322	-38 625	432 210.53	10 486
3210	Bibliothèques	714 940.25	741 970	-27 030	699 573.19	15 367
3220	Concerts et théâtre	595 682.94	612 397	-16 714	547 687.36	47 996
3290	Culture, non mentionné ailleurs	572 131.47	618 120	-45 989	577 234.03	-5 103
3410	Sports	1 424 321.57	1 408 950	15 372	1 457 717.36	-33 396
3411	Ports de plaisance	-4 753.20	-2 100	-2 653	-4 053.75	-699
3420	Loisirs	820 282.04	770 045	50 237	881 411.17	-61 129
3500	Eglises et affaires religieuses	107 315.40	112 020	-4 705	99 526.14	7 789
3501	Eglise catholique	17 000.00	22 000	-5 000	22 000.00	-5 000
4	Santé	523 905.47	440 864	83 041	581 986.61	-58 081
4220	Services de sauvetage	3 866.40	4 200	-334	3 863.16	3
4330	Service médical des écoles	453 358.30	441 585	11 773	440 198.82	13 159
4331	Service dentaire scolaire	58 755.77	-14 646	73 402	123 964.63	-65 209
4340	Contrôle des denrées alimentaires	7 925.00	9 275	-1 350	8 075.00	-150
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	0.00	450	-450	5 885.00	-5 885
5	Sécurité sociale	10 105 684.60	10 962 302	-856 617	9 525 000.51	580 684
5110	Assurance-maladie	1 984 622.16	2 138 037	-153 415	1 535 986.15	448 636
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	107 448.75	109 573	-2 124	108 470.63	-1 022
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	461 919.00	463 000	-1 081	453 518.00	8 401
5350	Prestations de vieillesse	8 992.50	6 800	2 193	5 985.00	3 008
5410	Allocations familiales	116 907.88	144 937	-28 029	115 778.48	1 129
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	16 070.40	21 661	-5 591	14 002.19	2 068
5440	Protection de la jeunesse (en général)	2 040.95	5 000	-2 959	2 579.47	-539
5444	Animation de jeunesse	537 329.61	551 672	-14 342	586 403.55	-49 074
5450	Prestations aux familles (en général)	34 695.00	39 500	-4 805	33 140.90	1 554
5451	Crèches et garderies	2 527 511.50	2 890 570	-363 059	2 519 111.10	8 400
5520	Prestations aux chômeurs	353 111.46	389 469	-36 358	336 483.49	16 628
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	214 310.69	205 674	8 637	193 223.86	21 087
5720	Aide matérielle légale	3 377 209.23	3 625 554	-248 345	3 278 277.81	98 931
5721	Aide matérielle à bien plaire	179 685.00	177 000	2 685	174 705.00	4 980
5790	Assistance, non mentionnée ailleurs	44 716.66	41 842	2 875	39 048.17	5 668
5796	Guichets sociaux régionaux	122 113.81	129 513	-7 399	100 436.71	21 677
5920	Actions d'entraide dans le pays	17 000.00	22 500	-5 500	27 850.00	-10 850
6	Trafic et télécommunications	5 768 364.68	6 526 365	-758 000	5 622 761.97	145 603
6150	Routes communales	4 381 738.93	5 276 705	-894 966	4 212 251.05	169 488
6155	Places de stationnement	-472 651.74	-630 000	157 348	-284 523.33	-188 128
6190	Routes, non mentionnées ailleurs	58 855.20	64 200	-5 345	59 020.50	-165
6220	Trafic régional	1 706 114.19	1 706 360	-246	1 533 717.96	172 396

Comptes 2023

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
6230	Trafic d'agglomération	28 227.50	42 000	-13 773	31 500.00	-3 273
6290	Transports publics, non mentionnés ailleurs	-5 969.40	-7 900	1 931	-1 254.21	-4 715
6320	Aviation et navigation spatiale	72 050.00	75 000	-2 950	72 050.00	0
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1 845 232.42	2 104 313	-259 081	1 785 544.80	59 688
7106	Service régional des eaux	0.00	0	0	0.00	0
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	-346 231.79	-351 440	5 208	-350 966.31	4 735
7203	Traitement des eaux claires	348 630.79	351 440	-2 809	350 966.31	-2 336
7301	Gestion des déchets ménages	246 100.03	276 500	-30 400	322 900.00	-76 800
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
7501	Dangers naturels	88 622.70	0	88 623	0.00	88 623
7610	Protection de l'air et du climat	22 554.00	24 600	-2 046	22 642.40	-88
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	11 814.00	12 800	-986	11 804.10	10
7710	Cimetières, crématoires	263 531.46	284 188	-20 657	270 287.85	-6 756
7791	Toilettes publiques	35 749.78	49 950	-14 200	28 917.10	6 833
7900	Aménagement du territoire (en général)	1 174 461.45	1 456 275	-281 814	1 128 993.35	45 468
8	Economie publique	-2 236 819.25	-2 419 458	182 639	-3 066 822.40	830 003
8120	Améliorations structurelles	8 389.85	7 500	890	8 641.05	-251
8200	Sylviculture	163 699.25	171 580	-7 881	172 297.59	-8 598
8400	Tourisme	304 254.10	351 432	-47 178	295 321.05	8 933
8500	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	0.00	0
8506	Promotion économique régionale	200.00	7 300	-7 100	200.00	0
8710	Electricité (en général)	-2 713 362.45	-2 957 270	243 908	-3 543 282.09	829 920
8713	Energie Verte	0.00	0	0	0.00	0
9	Finances et impôts	-40 803 320.78	-37 709 575	-3 093 746	-37 889 198.95	-2 914 122
9100	Impôts communaux généraux	-36 637 317.31	-33 740 000	-2 897 317	-34 096 530.72	-2 540 787
9101	Impôts spéciaux	-1 188 680.00	-1 057 000	-131 680	-1 167 777.60	-20 902
9300	Péréquation financière et compensation des charges	-1 971 344.00	-1 971 390	46	-1 275 719.00	-695 625
9500	Quotes-parts, autres	-310 065.00	-177 600	-132 465	-191 697.50	-118 368
9610	Intérêts	299 661.14	292 560	7 101	209 035.87	90 625
9620	Frais d'émission	9 465.70	27 300	-17 834	19 835.10	-10 369
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-825 852.42	-900 660	74 808	-650 563.52	-175 289
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	-254 781.68	-33 230	-221 552	-833 201.79	578 420
9950	Charges et revenus neutres	75 592.79	-149 555	225 148	97 420.21	-21 827
Excédent des charges/revenus (-)		1 343 664.81	4 978 886	-3 635 221	1 907 205.63	-563 541

Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Fonctionnelle	1 343 664.81	4 978 886.00	-3 635 221.19	1 907 205.63	-563 540.82
Total des Charges	86 956 634.09	88 052 322.00	-1 095 687.91	85 113 541.73	1 843 092.36
Total des Revenus	-85 612 969.28	-83 073 436.00	-2 539 533.28	-83 206 336.10	-2 406 633.18
0 Administration Générale	5 465 075.67	3 406 380.00	2 058 695.67	5 224 977.86	240 097.81
Charges	7 051 934.18	5 843 540.00	1 208 394.18	6 935 353.16	116 581.02
Revenus	-1 586 858.51	-2 437 160.00	850 301.49	-1 710 375.30	123 516.79
1 Ordre et sécurité publique	2 333 193.44	2 539 803.00	-206 609.56	2 223 744.54	109 448.90
Charges	3 405 900.96	3 478 155.00	-72 254.04	3 233 675.82	172 225.14
Revenus	-1 072 707.52	-938 352.00	-134 355.52	-1 009 931.28	-62 776.24
2 Formation	12 488 221.53	13 183 783.00	-695 561.47	12 036 561.95	451 659.58
Charges	24 039 656.85	25 075 573.00	-1 035 916.15	23 164 551.26	875 105.59
Revenus	-11 551 435.32	-11 891 790.00	340 354.68	-11 127 989.31	-423 446.01
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	5 854 127.03	5 944 109.00	-89 981.97	5 862 648.74	-8 521.71
Charges	9 670 931.88	9 762 549.00	-91 617.12	9 492 322.99	178 608.89
Revenus	-3 816 804.85	-3 818 440.00	1 635.15	-3 629 674.25	-187 130.60
4 Santé	523 905.47	440 864.00	83 041.47	581 986.61	-58 081.14
Charges	1 253 895.82	1 309 734.00	-55 838.18	1 286 024.46	-32 128.64
Revenus	-729 990.35	-868 870.00	138 879.65	-704 037.85	-25 952.50
5 Sécurité sociale	10 105 684.60	10 962 302.00	-856 617.40	9 525 000.51	580 684.09
Charges	13 213 910.09	13 804 102.00	-590 191.91	12 504 452.06	709 458.03
Revenus	-3 108 225.49	-2 841 800.00	-266 425.49	-2 979 451.55	-128 773.94
6 Trafic et télécommunications	5 768 364.68	6 526 365.00	-758 000.32	5 622 761.97	145 602.71
Charges	7 231 137.70	7 940 785.00	-709 647.30	6 975 938.71	255 198.99
Revenus	-1 462 773.02	-1 414 420.00	-48 353.02	-1 353 176.74	-109 596.28
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1 845 232.42	2 104 313.00	-259 080.58	1 785 544.80	59 687.62
Charges	10 338 860.86	10 727 851.00	-388 990.14	10 623 517.24	-284 656.38
Revenus	-8 493 628.44	-8 623 538.00	129 909.56	-8 837 972.44	344 344.00
8 Economie publique	-2 236 819.25	-2 419 458.00	182 638.75	-3 066 822.40	830 003.15
Charges	5 102 549.42	4 992 328.00	110 221.42	4 894 996.52	207 552.90
Revenus	-7 339 368.67	-7 411 786.00	72 417.33	-7 961 818.92	622 450.25
9 Finances et impôts	-40 803 320.78	-37 709 575.00	-3 093 745.78	-37 889 198.95	-2 914 121.83
Charges	5 647 856.33	5 117 705.00	530 151.33	6 002 709.51	-354 853.18
Revenus	-46 451 177.11	-42 827 280.00	-3 623 897.11	-43 891 908.46	-2 559 268.65

Comptes 2023

Classification fonctionnelle des investissements		Comptes	Budget	Ecarts	Comptes	Ecarts
		2023	2023		2022	
0	Administration Générale	167 063.45	175 000	-7 937	117 457.42	49 606
0110	Législatif	0.00	0	0	16 015.00	-16 015
0210	Administration des finances et des contributions	14 001.00	0	14 001	0.00	14 001
0220	Services généraux, autres	110 373.89	130 000	-19 626	73 492.92	36 881
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	42 688.56	45 000	-2 311	27 949.50	14 739
1	Ordre et sécurité publique	65 846.97	100 000	-34 153	175 454.83	-109 608
1110	Police	65 846.97	100 000	-34 153	61 445.60	4 401
1400	Questions juridiques (en général)	0.00	0	0	80 009.23	-80 009
1406	Office régional de l'état civil	0.00	0	0	34 000.00	-34 000
2	Formation	372 748.05	396 000	-23 252	221 976.96	150 771
2111	Cycle élémentaire	10 665.85	20 000	-9 334	3 542.25	7 124
2120	Degré primaire	27 496.80	51 000	-23 503	22 004.70	5 492
2130	Degré secondaire	0.00	20 000	-20 000	13 656.75	-13 657
2170	Bâtiments scolaires	334 585.40	305 000	29 585	182 773.26	151 812
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	508 510.29	504 000	4 510	26 300.30	482 210
3110	Musées et arts plastiques	37 727.42	0	37 727	0.00	37 727
3120	Conservation des monuments historiques et protection du paysage	67 135.02	120 000	-52 865	0.00	67 135
3210	Bibliothèques	0.00	0	0	12 424.15	-12 424
3220	Concerts et théâtre	13 654.76	40 000	-26 345	0.00	13 655
3290	Culture, non mentionné ailleurs	19 328.00	0	19 328	29 146.25	-9 818
3410	Sports	330 876.00	314 000	16 876	-15 270.10	346 146
3420	Loisirs	10 825.30	0	10 825	0.00	10 825
3500	Eglises et affaires religieuses	28 963.79	30 000	-1 036	0.00	28 964
5	Sécurité sociale	11 600.00	0	11 600	5 105.60	6 494
5451	Crèches et garderies	11 600.00	0	11 600	0.00	11 600
5796	Guichets sociaux régionaux	0.00	0	0	5 105.60	-5 106
6	Trafic et télécommunications	2 561 290.15	3 234 000	-672 710	1 705 077.93	856 212
6150	Routes communales	2 441 355.92	3 104 000	-662 644	1 563 477.33	877 879
6155	Places de stationnement	81 995.25	50 000	31 995	141 223.00	-59 228
6220	Trafic régional	37 938.98	80 000	-42 061	377.60	37 561
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2 200 822.49	3 984 000	-1 783 178	2 099 206.72	101 616
7100	Approvisionnement en eau (en général)	-11 868.60	0	-11 869	0.00	-11 869
7106	Service régional des eaux	869 188.71	1 924 000	-1 054 811	1 038 743.81	-169 555
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	507 128.46	477 800	29 328	600 529.93	-93 401
7203	Traitement des eaux claires	2 710.58	142 200	-139 489	195 095.20	-192 385
7710	Cimetières, crématoires	21 532.11	30 000	-8 468	5 509.40	16 023
7791	Toilettes publiques	0.00	0	0	0.00	0
7900	Aménagement du territoire (en général)	812 131.23	1 410 000	-597 869	259 328.38	552 803
8	Economie publique	705 035.53	49 000	656 036	978 235.96	-273 200
8200	Sylviculture	0.00	49 000	-49 000	67 659.73	-67 660
8400	Tourisme	0.00	0	0	0.00	0
8500	Industrie, artisanat et commerce	700 160.53	0	700 161	910 576.23	-210 416
8506	Promotion économique régionale	4 875.00	0	4 875	0.00	4 875
9	Finances et impôts	121 811.72	145 000	-23 188	320 014.29	-198 203
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	74 524.43	100 000	-25 476	320 014.29	-245 490
9950	Charges et revenus neutres	47 287.29	45 000	2 287	0.00	47 287
	Investissements nets	6 714 728.65	8 587 000	-1 872 271	5 648 830.01	1 065 899

Tableau des flux de trésorerie

	2023 (En francs)	2022 (En francs)
Activités d'exploitation		
Perte de l'exercice	-1 343 664.81	-1 907 205.63
Amortissements du patrimoine administratif	9 247 428.58	9 290 562.12
Réévaluation des participations PA	-1 292 890.83	23 096.18
Réévaluation des participations PF	28 465.00	-2 099 530.52
Réévaluation des immobilisations PF	-181 937.00	-
Bénéfices sur la vente du PF ou bénéfices de change	-44 000.00	-804 561.00
Variation des actifs d'exploitation	572 017.45	-1 657 289.55
Variation des passifs d'exploitation	-838 987.41	417 640.72
Variation des provisions	-548 650.00	-193 834.00
Attribution et prélèvements aux fonds, financements spéciaux et préfinancements	-3 204 105.22	-2 932 501.43
Dont :		
<i>Prélèvements liés au retraitement du patrimoine financier</i>	-	-
<i>Prélèvements liés au retraitement du patrimoine administratif</i>	-2 879 628.24	-2 854 810.99
Variation des autres capitaux propres	-58 834.35	118 488.26
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	2 334 841.41	254 865.15
Activités d'investissements PA		
Dépenses		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	-7 198 353.05	-5 894 551.92
Immobilisations financières	-14 774.50	78 040.08
Recettes		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	1 027 193.63	365 352.30
Immobilisations financières	-	-
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements PA	-6 185 933.92	-5 451 159.54
Activités de placements PF		
Dépenses		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PF	-74 524.43	-381 894.29
Immobilisations financières	-	-
Recettes		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PF	537 365.00	2 118 820.00
Immobilisations financières	25 020.00	25 020.00
Flux de trésorerie provenant des activités de placement PF	487 860.57	1 761 945.71
Activités d'investissements PA et de placements PF	-5 698 073.35	-3 689 213.83
Découvert de financement (flux net d'exploitation, d'investissements et de placements)	-3 363 231.94	-3 434 348.68
Activités de financement		
Augmentation [+] / diminution [-] des engagements financiers à court terme	+2 020 100.00	-12 087 400.00
Augmentation [+] / diminution [-] des engagements financiers à long terme	+1 643 240.00	+16 083 740.00
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	3 663 340.00	3 996 340.00
Augmentation [+] / diminution [-] des liquidités selon bilan	+300 108.06	+561 991.32
<i>Disponibilités au 31.12.2022</i>	<i>6 632 818.83</i>	<i>6 070 827.51</i>
<i>Disponibilités au 31.12.2023</i>	<i>6 932 926.89</i>	<i>6 632 818.83</i>
Sortie [+] / entrée [-] nette de liquidités	-300 108.06	-561 991.32

Principes régissant la présentation des comptes (art. 29 let. a) et b) LFinEC)

NORMES APPLIQUEES

Les comptes 2023 sont présentés conformément à la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement communal sur les finances (RCF) du 25 juin 2015 et aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

La gestion des finances est régie par les grands 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 PRESENTATION ET STRUCTURE DES COMPTES

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

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

En l'absence de dispositions spécifiques prévues dans la loi ou les règlements, les postes du bilan sont évalués conformément au modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2).

Les comptes comprennent le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements, le tableau de flux de trésorerie ainsi que l'annexe aux comptes annuels (article 24 LFinEC).

Les comptes de résultats sont présentés principalement selon la classification institutionnelle qui correspond à l'organisation communale. Une présentation des comptes selon la classification fonctionnelle est également établie pour répondre aux exigences du Service des communes, mais elle n'est pas publiée de manière détaillée.

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif (article 10 LFinEC). Les placements du patrimoine financier sont présentés de manière similaire.

Le nouveau plan comptable harmonisé prévu pour l'ensemble des communes du Canton (articles 20 alinéa 1 et 24 alinéas 2 et 3 LFinEC) est appliqué depuis l'exercice 2015.

ANNEXE AUX COMPTES

L'annexe aux comptes annuels comprend les règles régissant la présentation des comptes et les éventuelles dérogations à celle-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 ainsi que d'autres indications supplémentaires permettant d'apprécier la situation financière de la Ville (article 29 LFinEC).

PERIMETRE DE PRESENTATION DES COMPTES

Les comptes 2023 comprennent uniquement les comptes de la Ville du Locle ; l'article 57 LFinEC n'exige pas une consolidation stricte, mais la commune doit présenter en annexe de ses comptes, les bilans et comptes de résultats condensés des institutions indépendantes ainsi que des autres autorités ou organismes dans lesquelles elle détient au moins 20% du capital.

Pour la Ville du Locle, seule la société du Télési Le Locle-Sommartel SA est concernée, où nous avons une participation de 57.8%.

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 au cours duquel s'est produite leur naissance économique.

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

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

La réévaluation des participations est basée sur les derniers comptes connus de manière officielle. Certaines participations impliquent une couverture de tout ou partie du déficit qui est intégrée dans le compte d'exploitation, le cas échéant.

PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Ville se sert pour exécuter les tâches dévolues aux services publics. Une tâche est dite publique lorsqu'elle est décrite ou définie dans une loi, un règlement ou un arrêté (article 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 (article 46 RLFineC) ; les taux d'amortissement appliqués pour les nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFineC. Les valeurs résiduelles des biens mis au rebut sont à enregistrer comme amortissements non-planifiés.

Les immeubles du patrimoine administratif sont réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFineC, soit à la valeur d'assurance incendie multipliée par un coefficient de 0.7.

Dans de rares cas, cette méthode aboutit à une surévaluation manifeste. Ainsi, les valeurs obtenues pour certains bâtiments ont été pondérées à des taux inférieurs au coefficient de 0.7 pour tenir compte du mauvais état et de l'utilisation de ces objets.

Les terrains du patrimoine administratif n'ont pas de valeur vénale et, à ce titre, sont enregistrés au prix d'acquisition lors de leur première inscription le cas échéant.

Les forêts sont réévaluées à la valeur vénale moyenne déterminée par le Département du développement territorial et de l'environnement, selon l'Aide-mémoire à l'intention de Mesdames et Messieurs les membres des commissions forestières d'arrondissement d'avril 2013 (article 46 al. 4 RLFineC).

Les ouvrages de génie civil sont évalués à leur valeur d'acquisition et n'ont pas fait l'objet de réévaluation selon l'article 46 al. 8 RLFineC.

Les actions et parts sociales sont valorisées de la part de la Ville aux fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité concernée. Les participations n'ont toutefois pas fait l'objet d'une réévaluation lorsque les critères suivants sont remplis cumulativement : elles font partie du patrimoine administratif, leur valeur nominale est inférieure ou égale à Fr. 50'000.- et elles relèvent d'une pratique de politique régionale (soutien à des activités). Les participations suivantes sont notamment concernées : Abattoir régional, Microcity SA, Télési Le Locle-Sommartel SA, Société coopérative Neuchâtel Interface PME, Job Eco SA, Travail au Clair Sàrl, Coopérative Savoir-faire Le Locle, Coopérative Aux mots passants, Coopérative du petit marché vert et Fagus Suisse SA.

Suite à la fusion avec la commune des Brenets, les éléments du patrimoine administratif ont été réévalués selon les principes ci-dessus.

PATRIMOINE FINANCIER

Le patrimoine financier est constitué de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Ville a la libre disposition. Cela signifie qu'ils ne sont pas nécessaires pour l'accomplissement des tâches publiques de la collectivité ; cette dernière peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente à la couverture de charges financières de la collectivité ou encore les affecter au patrimoine administratif.

Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au coût d'acquisition ou de fabrication lors du premier établissement du bilan. Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale, à la date de clôture du bilan, en sachant qu'une réévaluation systématique a lieu périodiquement, au minimum tous les cinq ans (article 55 LFinEC).

Dès qu'une valeur économique s'avère inférieure au montant pour lequel un actif est inscrit au bilan, une réévaluation doit toutefois être effectuée (article 45 RLFInEC).

Les liquidités, les placements, les créances, les comptes de régularisation et les dettes sont valorisés à la valeur nominale. Les créances irrécouvrables sont passées dans les pertes sur débiteurs alors que les débiteurs à risque font l'objet d'une provision (article 23 RLFInEC).

Des correctifs d'actifs peuvent être enregistrés dans les comptes de la Ville en cas de risque avéré de non recouvrement des créances.

L'article 44 RLFInEC prévoit que la délimitation doit être effectuée lorsque les montants concernés atteignent le 1:100'000^{ème} de la moyenne des charges d'exploitation des trois dernières années. Cela correspond à un seuil de délimitation des actifs et des passifs de régularisation de Fr. 800.-. Toutefois, ce seuil très bas (non matériel) souffre de quelques exceptions dans les charges des rubriques d'énergie et d'eau car le fournisseur n'applique pas toujours ce principe de régularisation.

Les stocks sont portés en compte pour leur prix d'acquisition en tenant compte de leur prix du marché, de l'obsolescence ou de leur vétusté.

Les actions et parts sociales sont évaluées à la valeur boursière ; les titres qui n'ont pas de cours sont valorisés de la part de la Ville aux fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité concernée.

Les immeubles du patrimoine financier sont évalués selon la méthode de la valeur de rendement (article 45 RLFInEC) qui consiste à capitaliser le dernier état locatif brut sur la base d'un taux de capitalisation qui prend en compte l'état du bâtiment. Une mise à jour de la valeur des bâtiments, ayant été réévalués il y a cinq ans, a été effectuée.

Les domaines, soit les bâtiments et les terrains qui les entourent sont valorisés selon la méthode de la valeur de rendement.

Les terrains sont valorisés en fonction des zones dans lesquelles ils se situent et sont évalués conformément à l'article 45 RLFInEC et à l'arrêté du Conseil communal y relatif du 21 décembre 2016. En outre, les règles suivantes ont été appliquées :

- Pas de réévaluation des surfaces de moins de 300m² de manière générale, avec une limite descendue à 100m² pour les terrains en zone mixte d'ancienne localité (ZMAL) et en zone mixte (ZM) ;
- Pas de réévaluation des terrains indissociables des bâtiments, la valorisation est intégrée à la valeur du bâtiment ;
- Des exceptions au point précédent sont faites si la superficie du terrain est proportionnellement beaucoup plus importante que la superficie au sol du bâtiment ;
- Les parcelles composées de plusieurs zones ont été réévaluées selon la valeur au m² de la zone prépondérante si cette dernière représente plus de 60% de la parcelle. Dans le cas contraire, une estimation par zone est effectuée ;
- Les terrains étant voués à être rezonés avec la nouvelle loi sur l'aménagement du territoire ont été évalués au prix de la classification future.

Les terrains en droit de superficie ont fait l'objet d'une réévaluation en 2017, selon la méthode de la valeur de rendement sur la rente annuelle. Dans le cas où le terrain en droit de superficie n'occupait pas la totalité de la parcelle, le solde de cette dernière a été réévalué selon les règles définies précédemment pour les terrains du patrimoine financier.

Suite à la fusion avec la commune des Brenets, les éléments du patrimoine financier ont été réévalués selon les principes ci-dessus.

INVESTISSEMENTS

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (article 10 LFinEC) ; les opérations qui y sont inscrites sont conformes au détail figurant à l'article 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.

Seules sont activées les dépenses d'investissement du patrimoine administratif supérieures à CHF 10'000.- par objet (articles 43 RLFinEC et 9 RCF).

PROVISIONS ET ENGAGEMENTS CONDITIONNELS

Selon la recommandation 09 du manuel MCH2, une provision est un engagement probable, contractuel ou factuel fondé sur un événement situé dans le passé (avant la date de clôture du bilan), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être évalués. Elle doit avoir une justification économique.

Les engagements conditionnels sont des engagements probables résultant d'un événement passé, sachant que l'existence de l'engagement doit encore être confirmée par un événement à venir.

Les événements se produisant après la date de clôture du bilan doivent généralement être expliqués en annexe des comptes dès qu'ils ont une importance pour l'évaluation des comptes.

Toutes les provisions existantes sont indiquées individuellement dans le tableau des provisions figurant dans l'annexe aux comptes. La justification de la provision, la méthode de calcul et les raisons de son maintien sont expliquées dans cette annexe.

MODES DE FINANCEMENTS SPECIAUX

Un financement spécial est une affectation obligatoire de moyens à la réalisation d'une tâche publique définie qui requiert une base légale. Les financements spéciaux sont alimentés et utilisés par le compte de résultats qui est en lien avec l'activité prévue ; les impôts généraux ne doivent pas être affectés (article 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 Ville par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur.

Les fonds qui n'ont pas de base légale (arrêtés, actes de donations, testaments) ne peuvent pas être constitués et figurer au bilan.

Un préfinancement est un montant prévu pour la réalisation d'un projet futur qui concerne le patrimoine administratif et qui doit être défini par un arrêté du Conseil général. Il ne doit servir qu'au but mentionné, les modalités d'attribution ou d'utilisation étant définies aux articles 49 LFinEC et 24 RCF.

La réserve de Politique conjoncturelle a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales conformément à l'arrêté du Conseil général du 27 avril 2012. Le Conseil communal peut décider, lors de la clôture des comptes, 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 (article 25 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 l'annexe aux comptes. La date de constitution et le règlement en vigueur sont mentionnés dans cette annexe.

RESERVE DE POLITIQUE CONJONCTURELLE

Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a été effectué. Le solde de la réserve de politique conjoncturelle est ainsi de Fr. 9'993'450.- au 31.12.2023.

MECANISME DE MAITRISE DES FINANCES

Dans le cadre de l'équilibre financier et la limitation de l'endettement, les articles 11 et 12 du règlement sur les finances (RCF) du 25 juin 2015 sont respectés.

Un suivi des crédits supplémentaires accordés par le Conseil communal est présenté dans la partie du rapport traitant des informations supplémentaires. Dans cette même partie, il est précisé l'utilisation de l'enveloppe des investissements 2023.

Etat du capital propre (art. 22 RLFineC)

Compte	Bilan au		Variation	Libellé	Constituée	Règlement en vigueur		Remarque et commentaire sur l'évolution
	31.12.2023	31.12.2022				Type	Date	
2900	2'516'214.17	2'947'000.78	-430'786.61	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres				
29001.00	942'919.59	1'508'577.91	-565'658.32	Eau, financement spécial	01.01.2003	Arrêté du Conseil général	22.08.2002	Le financement a été créé suite à la création de la société SIM SA au 1er janvier 2003 et par l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le service des eaux.
29002.00	901'190.44	845'182.76	56'007.68	Taxe d'épuration, financement spécial	01.01.2001	Arrêté du Conseil général	30.11.2000	Le financement a été créé en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale la STEP.
29003.00	545'983.00	458'547.50	87'435.50	Déchets ménages, financement spécial	01.01.2001	Règlement communal	23.01.2012	Le financement a été créé en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale les déchets.
29005.00	126'121.14	134'692.61	-8'571.47	Déchets entreprises, financement spécial	01.01.2001	Règlement communal	23.01.2012	Le financement a été créé en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale les déchets.
2910	9'756'692.18	9'706'216.90	50'475.28	Fonds enregistrés comme capitaux propres				
29101.00	240'488.05	222'544.05	17'944.00	Fonds forestiers	31.05.1917	Loi cantonale sur les forêts	06.02.1996	En application de l'art. 70 de la loi cantonale sur les forêts, chaque collectivité publique propriétaire de forêts est tenue de constituer un fonds forestier de réserve. Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. L'utilisation de ce fonds est du ressort du Conseil communal.
29102.00	263'800.20	264'422.60	-622.40	Fonds d'auto-assurance	Avant 1986	Arrêté du Conseil communal	22.01.2014	Le fonds a pour but de couvrir le risque de détérioration par accident par le fait que les véhicules communaux dont la valeur à neuf est inférieure à Fr. 100'000.- ne bénéficient pas d'assurance casco auprès de compagnies privées.
29106.00	695'304.17	478'778.97	216'525.20	Fonds communal énergie	01.01.2018	Règlement communal	14.11.2017	En application des lois fédérales sur l'approvisionnement en électricité LApEl et LAEL, la commune prélève, par l'intermédiaire du gestionnaire, une redevance à vocation énergétique auprès des consommateurs finaux d'électricité. Le produit de la redevance, après rémunération du gestionnaire pour son mandat d'encaissement, est versé au fonds communal de l'énergie. Il est affecté aux prestations suivantes : assainissements énergétiques des bâtiments communaux; installations de production d'énergies renouvelables pour des bâtiments communaux, toute autre mesure visant à économiser l'énergie, à améliorer l'efficacité énergétique ou à promouvoir des énergies renouvelables. La décision d'octroi et le montant de la subvention sont de la compétence du Conseil communal.
29107.00	6'402'826.44	6'590'289.01	-187'462.57	B.O., capital propre	Avant 1986	Règlement communal	23.11.2004	La réserve "fonds B.O." a pour but de développer la formation technique et professionnelle, ainsi que la mise en valeur et la conservation du patrimoine horloger au Locle par la mise à disposition de moyens appropriés.
29108.00	275'708.77	273'667.62	2'041.15	Fonds Ecole obligatoire	19.10.2011	Arrêté du Conseil général	19.10.2011	La réserve a été créée suite à la dissolution des fonds des écoles. La réserve peut être affectée au subventionnement d'activités extrascolaires et d'autres selon l'art. 2 du règlement d'utilisation du 3 décembre 2012.
29109.00	1'802'856.45	1'876'514.65	-73'658.20	Fonds aide à la fusion	18.08.2021	Règlement communal	18.08.2021	Il est constitué un fonds appelé "Fonds aide à la fusion" suite au versement d'un subside d'aide à la fusion des communes du Locle et des Brenets alloué par arrêté du Conseil d'Etat du 11 décembre 2019. Le Fonds a pour but de financer tout ou partie des dépenses d'investissements ou d'exploitation visant, pour la nouvelle commune, à : améliorer l'offre touristique et de manière générale renforcer l'attractivité, développer la mobilité douce, améliorer l'efficacité dans le fonctionnement administratif.
29109.01	75'708.10	0.00	75'708.10	Fonds des arbres	31.12.2023	A créer	A créer	Le rapport sera probablement soumis au Conseil général en mars 2024 et le règlement d'utilisation sera établi par le Conseil communal après cette validation.
2911	273'568.51	276'568.51	-3'000.00	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres				
29110.00	93'744.35	93'744.35	0.00	Fonds Sandoz	1958			Créé en 1958 par M. Ed. Sandoz en souvenir de son frère. Le capital et les revenus sont affectés à l'aménagement, à l'entretien et à l'exploitation du Musée d'horlogerie et de la salle Sandoz.
29110.01	86'779.79	86'779.79	0.00	Musée d'Horlogerie du Château des Monts, legs	28.06.2005	Arrêté du Conseil général	20.04.2005	Legs du MHL créés suite au versement de la fondation de contrôle des ouvrages d'or et d'argent en juin 2005. Ils ont pour but de financer l'atelier de restauration du Musée du Château des Monts.
29110.02	57'711.42	57'711.42	0.00	Fonds Georges Rohdé	04.11.2015	Arrêté du Conseil général	04.11.2015	Fonds créé suite au versement du Fonds des étrangers. Il a pour but de fournir une aide d'urgence aux personnes précarisées et touchées subitement par les aléas de la vie.
29110.03	35'332.95	38'332.95	-3'000.00	Fonds activités Ancienne Poste, legs	26.03.2015	Arrêté du Conseil général	26.03.2015	Fonds créé conformément à la volonté du testateur d'affecter son héritage à des activités de l'Ancienne Poste.
2930	9'713'840.00	9'713'840.00	0.00	Préfinancements				
29300.00	7'300'000.00	7'300'000.00	0.00	Réserve de Préfinancement réaménagement site du Communal	31.12.2013	Arrêté du Conseil général	25.04.2014	La réserve a été créée dans le but de préfinancer le réaménagement du site du Communal.
29300.01	2'413'840.00	2'413'840.00	0.00	Réserve Préfinancement PDPM	31.12.2011	Arrêté du Conseil général	27.04.2012	La réserve a été créée dans le but de préfinancer les mesures liées au plan directeur partiel des mobilités (PDPM) du projet H20.
2940	9'993'450.00	9'993'450.00	0.00	Réserve de politique budgétaire				
29400.00	9'993'450.00	9'993'450.00	0.00	Réserve de Politique conjoncturelle	31.12.2013	Arrêté du Conseil général	25.04.2014	La réserve a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales.

2950	39'962'288.95	42'802'417.19	-2'840'128.24	Compte général				
29500.01	39'962'288.95	42'802'417.19	-2'840'128.24	Réserve amortissements PA	31.12.2016	Loi sur les finances de l'Etat et des communes	24.06.2014	Un retraitement du patrimoine administratif est effectué selon les dispositions de la présente loi. Les bénéfices de retraitement sont portés à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif dans le capital propre. Ces réserves de retraitement peuvent notamment servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures de postes du patrimoine administratif, des charges d'amortissement plus élevées découlant des réévaluations, et à alimenter une réserve de politique conjoncturelle.
2960	24'800'017.70	24'839'517.70	-39'500.00	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier				
29600.00	24'800'017.70	24'839'517.70	-39'500.00	Réserve retraitement PF	31.12.2016	Loi sur les finances de l'Etat et des communes	24.06.2014	Un retraitement du patrimoine financier est effectué selon les dispositions de la présente loi. Les bénéfices de retraitement sont portés à la réserve liée au retraitement du patrimoine financier dans le capital propre. Ces réserves de retraitement peuvent notamment servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures de postes du patrimoine financier et à alimenter une réserve de politique conjoncturelle.
Total	97'016'071.51	100'279'011.08	-3'262'939.57					

Etat du capital de tiers

Compte	Bilan au		Variation	Libellé	Constituée	Règlement en vigueur		Remarque
	31.12.2023	31.12.2022				Type	Date	
20901	1'119'804.00	1'119'804.00	0.00	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers				
20901.00	1'119'804.00	1'119'804.00	0.00	Construction Abris PC, capital de tiers	Avant 1986	Ordonnance fédérale	05.12.2003	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	1'119'804.00	1'119'804.00	0.00					

Tableau des provisions (art. 23 RLFinEC)

Compte	Bilan au		Variation	Libellé	Commentaire sur montant	Justification de la provision et de son maintien
	31.12.2023	31.12.2022				
2051	669'900.00	634'500.00	35'400.00	Sous-total provisions à court terme pour autres droits du personnel		
20510.01	311'300.00	287'500.00	23'800.00	Provision vacances	Le montant de la provision se base sur le solde des vacances, y compris jubilaires, en centièmes au 31.12 de l'année concernée soit 7'535.40/heures. Ces heures sont multipliées par un salaire horaire médian y.c. charges sociales de Fr. 41.31.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encoure notre Ville en cas de paiement des vacances aux collaborateurs et, d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
20510.02	358'600.00	347'000.00	11'600.00	Provision heures supplémentaires	Le montant de la provision se base sur le solde d'heures supplémentaires en centièmes au 31.12 de l'année concernée soit 8'679.75/heures. Ces heures sont multipliées par un salaire horaire médian y.c. charges sociales de Fr. 41.31.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encoure notre Ville en cas de paiement des heures supplémentaires aux collaborateurs et, d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
2081	2'306'400.00	2'971'000.00	-664'600.00	Sous-total provisions pour les prétentions à long terme du personnel		
20810.03	2'306'400.00	2'971'000.00	-664'600.00	Provision rentiers Conseil communal	Le montant de la provision se base sur l'espérance de vie selon l'OFS en tenant compte de l'âge de chaque rentier, de la rente et du renchérissement.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encoure notre Ville en cas de paiement aux rentiers du Conseil communal et, d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
2085	4'250.00	3'700.00	550.00	Sous-total provisions provenant d'une autre activité d'exploitation		
20850.02	4'250.00	3'700.00	550.00	Provisions révisions citernes Gérance des bâtiments	Le montant de la provision est calculé sur la base de la dernière facture de révision de citerne.	Le but de la provision étant de répartir la dépense sur les décomptes de charges des locataires sur la durée afin d'éviter une fluctuation importante l'année de la révision de citernes.
2086	1'213'867.60	1'133'867.60	80'000.00	Sous-total provisions pour engagements de prévoyance		
20860.03	1'213'867.60	1'133'867.60	80'000.00	Provision caisse de pension fonctions pénibles	Le montant de la provision se base sur un versement annuel de Fr. 80'000.-. Ce montant annuel se calcule sur 3 ans de rentes AVS simples maximum arrondi à Fr. 80'000.-. Chaque année, les montants dus sont décaissés lors de départ à la retraite des personnes concernées.	La provision est destinée à financer les coûts engendrés par les suppléments temporaires des rentes des titulaires des fonctions pénibles selon le statut du personnel. Elle a été créée le 29 avril 2004.
Total	4'194'417.60	4'743'067.60	-548'650.00			

Tableau des participations (art. 24 RLFinEC)

Compte	Société	Forme juridique	Activités et buts	Valeur d'acquisition	Nombre de titre au 31.12.2023	Valeur nominale totale au 31.12.2023	Valeur nominale au 31.12.2023	Capital-actions / Capital-social	Valeur au bilan au 31.12.2022	Si pas de valeur de marché		Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres ou valeur de marché en francs	Acquisition / transfert	Réévaluation [+] Dévaluation [-]	Nouvelle valeur au bilan au 31.12.2023
										Montant des fonds propres (100%)	Nbre de titres emises					
Patrimoine financier																
10700.00	FDP Swisscanto IFCA	Société anonyme	Fonds d'investissement en immeubles d'habitation en Suisse.	86.27	150.00	22'275.00	148.50		22'275.00	-	-	-	-		1'425.00	23'700.00
10700.01	Actions Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies.	1'000.00	16'606.00	16'606'000.00	1'000.00	109'348'000.00	30'878'185.91	203'328'187.00	106'614.00	15.19%	30'878'185.91	-30'878'185.91	0.00	0.00
10700.02	Actions BNS	Institut de crédit	La Banque nationale suisse est la banque centrale du pays.	980.00	61.00	292'190.00	4'790.00	25'000'000.00	292'190.00	-	-	-	-		-29'890.00	262'300.00
Sous-total patrimoine financier				2'066.27	16'817.00	16'920'465.00	5'938.50	134'348'000.00	31'192'650.91	203'328'187.00	106'614.00		30'878'185.91	-30'878'185.91	-28'465.00	286'000.00
Patrimoine administratif																
14450.00	Abattoir Régional - parts sociales	Société coopérative	Exploiter l'abattoir régional des Ponts-de-Martel.	500.00	20.00	10'000.00	500.00	665'500.00	1.00	608'039.53	-	1.50%	9'136.58		0.00	1.00
14540.00	Vadec SA	Société anonyme	Collecte, traitement, valorisation, élimination des déchets et production d'énergie.	100.00	9'936.00	993'600.00	100.00	18'000'000.00	993'809.76	18'003'800.00	180'000.00	5.52%	993'809.76		0.00	993'809.76
14540.01	Aresa (Aéroport des Eplatures)	Société anonyme	Exploiter l'aéroport des Eplatures.	1'000.00	445.00	445'000.00	1'000.00	2'500'000.00	376'316.78	2'124'630.41	2'500.00	17.80%	378'184.21		1'867.43	378'184.21
14540.04	TransN SA	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus.	10.00	36'158'781.00	36'158'81.00	0.01	15'528'030.00	520'953.28	18'472'318.46	1'552'803'000.00	2.33%	430'148.91		-90'804.37	430'148.91
14540.05	Microcity SA	Société anonyme	Développer, animer et valoriser un écosystème d'innovation dans le secteur industriel.	1.00	49'000.00	49'000.00	1.00	1'000'000.00	1.00	1'000'000.00	49'000.00	4.90%	49'000.00		0.00	1.00
14540.07	Action Groupe E - Les Brenets	Société anonyme	Production et l'acquisition, le transport et la distribution, la fourniture et le commerce d'énergie, des produits et prestations de services en rapport avec l'énergie, les travaux d'ingénieur et les autres domaines qui y sont directement ou indirectement liés, y compris celui de la télécommunication et de l'exploitation d'usines d'incinération des déchets.	10.00	75.00	750.00	10.00	68'750'000.00	750.00		750.00	0.0011%	0.00		0.00	750.00
14540.10	Actions Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	1'000.00	16'606.00	16'606'000.00	1'000.00	109'348'000.00	30'878'185.91	212'427'314.00	109'348.00	15.19%	32'260'013.68		1'381'827.77	32'260'013.68
14550.00	Téléski Le Locle-Sommartel SA	Société anonyme	Exploitation d'un téléski ainsi que le développement de la pratique du ski dans la région du Locle.	100.00	289.00	28'900.00	100.00	50'000.00	1.00	50'000.00	500.00	57.80%	28'900.00		0.00	1.00
14550.01	Société coopérative Neuchâtel Interface PME	Société coopérative	Contribuer à la constitution, au maintien et au développement de petites et moyennes entreprises établies dans le canton de Neuchâtel.	50.00	20.00	1'000.00	50.00	566'950.00	1.00	1'941'510.89	-	0.18%	3'424.48		0.00	1.00
14560.00	Job-Eco SA	Société anonyme	Activités dans les domaines du tri, du recyclage, de la récupération et de l'élimination de matériel et appareils électriques ou informatiques.	100.00	240.00	24'000.00	100.00	144'000.00	1.00	297'659.50	1'140.00	16.67%	49'609.92		0.00	1.00
14560.01	Travail au clair sàrl	Société à responsabilité limitée	Favoriser et faciliter l'accès à la couverture sociale conformément au droit fédéral et cantonal.	5'000.00	1.00	5'000.00	5'000.00	35'000.00	1.00	94'552.62	-	14.29%	13'507.52		0.00	1.00
14560.03	Coopérative Savoir-Faire Le Locle	Société coopérative	Assurer du travail à l'année longue à ses membres, soit principalement des artisans ou des professionnels utiles à la coopérative, au travers de l'acquisition et de la rénovation d'immeubles situés en Ville du Locle; elle réalise des projets liés au développement de la commune du Locle et à la sauvegarde du patrimoine local; créer un label de qualité pour valoriser le travail de ses membres.	1'000.00	10.00	10'000.00	1'000.00	111'000.00	1.00	111'825.88	-	9.01%	10'074.40		0.00	1.00
14560.04	La Librairie coopérative "Aux mots passants"	Société coopérative	Favoriser et garantir, par une action commune, les intérêts économiques de ses membres par l'amélioration de l'offre littéraire.	500.00	10.00	5'000.00	500.00	79'510.00	1.00	81'315.40	-	6.29%	5'113.53		0.00	1.00
14560.05	Coopérative du petit marché vert	Société coopérative	Favoriser la mise à disposition, en particulier de ses membres, de services et de produits d'épicerie fine.	50.00	10.00	500.00	50.00	0.00	1.00		-				0.00	1.00
14560.06	Fagus Suisse SA	Société anonyme	Développement, production, ingénierie et commercialisation de produits en bois feuillus pour la construction.	1'000.00	10.00	1'000.00	1'000.00	7'043'600.00	1.00		-	0.1420%			0.00	1.00
14560.07	Coopérative Arc-en-Ciel	Société coopérative	La société a pour but de favoriser les intérêts économiques de ses membres et de la population par l'amélioration de leurs conditions de logement, en pratiquant des prix favorables et d'utilité publique.	100.00	116.00	11'600.00	100.00	illimité	0.00					11'600.00		11'600.00
Sous-total patrimoine administratif				10'521.00	36'235'569.00	18'552'937.81	10'511.01	223'821'590.00	32'770'025.74	255'212'966.69	1'553'146'238.00		34'230'923.00	11'600.00	1'292'890.83	34'074'516.57
TOTAL DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF ET FINANCIER				12'587.27	36'252'386.00	35'473'402.81	16'449.51	358'169'590.00	63'962'676.65	458'541'153.69	1'553'252'852.00		65'109'108.92		1'264'425.83	34'360'516.56

* Les participations du patrimoine administratif dont la valeur nominale totale est inférieure ou égale à Fr. 50'000.- n'ont pas été réactualisées selon les principes régissant la gestion des finances.

Tableau des participations (art. 24 RLFinEC)

En complément du tableau des participations figurant dans l'annexe des comptes.

FDP Swisscanto IFCA

Forme juridique de l'organisation :	Société Anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Le fonds investit principalement en immeubles d'habitation en Suisse. La large répartition des immeubles sur divers cantons et les investissements dans des objets divers réduisent le risque par rapport à un investissement en un placement individuel.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	1'127'922'825.82 / 18'825 = 0.0016%
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques ou morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

BNS

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme (régie par une loi spéciale)
Activités et tâches publiques effectuées :	Les fondements de l'activité de la Banque nationale sont présentés à l'art. 99 de la Constitution fédérale. Celui-ci établit que la monnaie relève de la compétence de la Confédération et que le droit de battre monnaie et celui d'émettre des billets de banque appartiennent exclusivement à cette dernière.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	25'000'000 / 15'250 = 0.061%
Principaux autres détenteurs de participations :	Banques cantonales, autres collectivités et établissements de droit public, personnes physiques et morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir rubrique comptable 30019690.34402.00 ou 44420.00 du compte de résultats
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Abattoir régional

Forme juridique de l'organisation :	Société coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Exploiter l'abattoir régional des Ponts-de-Martel.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	$665'500 / 10'000 = 1.50\%$
Principaux autres détenteurs de participations :	Agriculteurs neuchâtelois (majorité), bouchers, organisations agricoles neuchâtelaises et communes.
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Vadec SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	A pour but la collecte, le traitement, la valorisation et l'élimination des déchets de provenance urbaine et d'autres déchets provenant de tiers, ainsi que la production d'énergie et toutes opérations ou fonctions en rapport avec ces missions.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	$18'000'000 / 993'600 = 5.52\%$
Principaux autres détenteurs de participations :	Ville de Neuchâtel et Ville de La Chaux-de-Fonds
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir chapitres comptables 5008 et 5009 du compte de résultats
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

ARESA (Aéroport des Eplatures)

Forme juridique de l'organisation :	Société Anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	La société, d'intérêt public, a pour but d'exploiter l'aéroport des Eplatures et de favoriser le développement de l'aviation civile et commerciale en fonction des besoins régionaux et cantonaux.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	2'500'000 / 445'000 = 17.8%
Principaux autres détenteurs de participations :	Canton de Neuchâtel et Ville de La Chaux-de-Fonds
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir rubrique comptable 53016320.36350.02 du compte de résultats
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Voir tableau des garanties et des cautionnements

TransN SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaires, tramways, trolleybus et autobus.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	15'528'030 / 361'587.81 = 2.33%
Principaux autres détenteurs de participations :	Communes neuchâteloises
Participations que l'organisation détient en propre :	3'413'783.50
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Fr. 69'692.- en 2023
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Microcity SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Développer, animer et valoriser un écosystème d'innovation dans le secteur industriel, en accord avec la stratégie de développement économique du canton de Neuchâtel.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	1'000'000 / 49'000 = 4.9%
Principaux autres détenteurs de participations :	Communes neuchâteloises, Canton de Neuchâtel, EPFL, Université de Neuchâtel, CSEM, HE-ARC, BCN et d'autres ayants droit économiques
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Groupe E – Les Brenets

Forme juridique de l'organisation :	Société Anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	La société est active dans la production et l'acquisition, le transport et la distribution, la fourniture et le commerce d'énergie.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité (valeur nominale) :	68'750'000 / 750 = 0.0011%
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques ou morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Viteos SA

Forme juridique de l'organisation :	Société Anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	La société est active dans les différentes zones de distribution du canton de Neuchâtel pour les domaines de l'électricité, eau, chauffage à distance et gaz.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité (valeur nominale) :	$109'348'000 / 16'606'000 = 15.19\%$
Principaux autres détenteurs de participations :	Ville de Neuchâtel, Ville de La Chaux-de-Fonds et le Canton de Neuchâtel
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir chapitres comptables 9110, 9303 et 9900 du compte de résultats
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Voir tableau des garanties et des cautionnements

Télési Le Locle-Sommartel SA

Forme juridique de l'organisation :	Société Anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Exploitation d'un télési ainsi que le développement de la pratique du ski dans la région du Locle.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	$50'000 / 28'900 = 57.8\%$
Principaux autres détenteurs de participations :	Association de soutien au télési, Ski-Club Le Locle et Amis de la nature
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir rubrique comptable 57003410.36360.05 du compte de résultats
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Société coopérative Neuchâtel Interface PME

Forme juridique de l'organisation :	Société coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Contribuer à la constitution, au maintien et au développement de petites et moyennes entreprises établies dans le Canton de Neuchâtel.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	566'950 / 1'000 = 0.18%
Principaux autres détenteurs de participations :	Les collectivités publiques et autres organisations (personnes morales)
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Job-Eco SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Activités dans les domaines du tri, du recyclage, de la récupération et de l'élimination de matériel et appareils électriques ou informatiques.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	144'000 / 24'000 = 16.67%
Principaux autres détenteurs de participations :	Ville de La Chaux-de-Fonds
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Voir tableau des garanties et des cautionnements

Travail au clair Sàrl

Forme juridique de l'organisation :	Société à responsabilité limitée
Activités et tâches publiques effectuées :	La société a pour but de favoriser et de faciliter l'accès à la couverture sociale conformément au droit fédéral et cantonal.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	35'000 / 5'000 = 14.29%
Principaux autres détenteurs de participations :	Canton de Neuchâtel, Ville de La Chaux-de-Fonds et Ville de Neuchâtel
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Société coopérative Savoir-Faire Le Locle

Forme juridique de l'organisation :	Société coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Assurer du travail à l'année à ses membres, soit principalement des artisans ou des professionnels utiles à la coopérative, au travers de l'acquisition et de la rénovation d'immeubles situés en ville du Locle ; elle réalise des projets liés au développement de la commune du Locle et à la sauvegarde du patrimoine local ; créer un label de qualité pour valoriser le travail de ses membres.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	111'000 / 10'000 = 9.01%
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques ou morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir rubrique comptable 10710.03 du bilan et Fr. 6'330.70 en 2023 via les fournisseurs
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Voir tableau des garanties et des cautionnements ainsi qu'un prêt sans intérêt de Fr. 500'000 pour une période d'au maximum 25 ans, à raison d'un amortissement minimum de Fr. 25'000 par année.

La Librairie coopérative « Aux mots passants »

Forme juridique de l'organisation :	Société coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Favoriser et garantir, par une action commune, les intérêts économiques de ses membres par l'amélioration de l'offre littéraire.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	79'510 / 5'000 = 6.29%
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques ou morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Fr. 27'091.76 en 2023
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Coopérative du petit marché vert

Forme juridique de l'organisation :	Société coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Favoriser la mise à disposition, en particulier de ses membres, de services et de produits d'épicerie fine.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	500.-
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques ou morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Fr. 5'082.35 en 2023
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Fagus Suisse SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Développement, production, ingénierie et commercialisation de produits en bois feuillus pour la construction.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	7'043'600 / 1'000 = 0.1420%
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques ou morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Coopérative Arc-en-Ciel

Forme juridique de l'organisation :	Société coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	La société a pour but de favoriser les intérêts économiques de ses membres et de la population par l'amélioration de leurs conditions de logement, en pratiquant des prix favorables et d'utilité publique.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	11'600.-
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques ou morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Fr. 52'865.40 en 2023 via la société immobilière Alterimo sàrl
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Consolidation (art. 57 LFinEC)

Téleski Le Locle – Sommartel SA

BILAN

	Au 30 juin 2023	Au 30 juin 2022
ACTIF		
Autres débiteurs	fr. 1'097.35	fr. 1'876.15
C/C Commune Le Locle	fr. 55'834.75	fr. 56'215.90
Immobilisations	fr. 2.00	fr. 2.00
	fr. 56'934.10	fr. 58'094.05
PASSIF		
Créanciers	fr. -	fr. -
Passifs transitoires	fr. 6'934.10	fr. 8'094.05
Capital social	fr. 50'000.00	fr. 50'000.00
	fr. 56'934.10	fr. 58'094.05
COMPTES DE RESULTATS		
	2022-2023	2021-2022
CHARGES		
Personnel	fr. 4'788.70	fr. 5'680.70
Dépenses générales	fr. 13'016.00	fr. 12'655.60
Publicité	fr. -	fr. -
Assurances	fr. 2'593.95	fr. 2'415.10
Energie et matières de consommation	fr. 5'149.60	fr. 4'981.90
Entretien par des tiers	fr. 7'679.20	fr. 1'296.10
Intérêts	fr. -	fr. -
Amortissements	fr. -	fr. -
	fr. 33'227.45	fr. 27'029.40
REVENUS		
Intérêts	fr. -	fr. -
Ventes et divers	fr. 239.00	fr. 3'192.00
Subvention Association Téléski	fr. -	fr. -
Subvention communale	fr. 32'988.45	fr. 23'837.40
	fr. 33'227.45	fr. 27'029.40

Commentaire:

En référence à l'article 57 de la LFinEC, les communes ont la possibilité de consolider dans leurs comptes ceux des organisations dans lesquelles elles détiennent au moins 20% du capital. Dans le cas du Téléski Le Locle-Sommartel SA, notre participation se monte à 57.8% du capital. Cette participation figure à l'actif du bilan dans le compte 14550.00 de la Ville du Locle. Au passif du bilan, le compte-courant soit le compte 20010.00 représente le solde vis-à-vis de la société.

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

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date d'octroi	Durée	Prestations couvertes			
					Bilan au	Mouvements		Bilan au
					31.12.2023	Débit	Crédit	31.12.2022
Total garanties et cautionnements					44'963'318.00		7'165'932.00	52'129'250.00
Sous-total ARESA					717'500.00		53'000.00	770'500.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Simple	01.10.2015	25 ans maximum	91'000.00		12'000.00	103'000.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Simple	01.10.2015	25 ans maximum	560'000.00		35'000.00	595'000.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Solidaire	01.10.2015	19 ans maximum	66'500.00		6'000.00	72'500.00
FONDATION DE L'ANCIENNE POSTE	Arrêté du Conseil général du 4 septembre 2014	Simple	04.09.2015	25 ans maximum	2'485'000.00		42'000.00	2'527'000.00
TENNIS CLUB LE LOCLE	Arrêté du Conseil général du 20 février 2013	Solidaire	20.02.2013	Durée de l'emprunt bancaire	147'000.00		11'000.00	158'000.00
TENNIS CLUB LES BRENETS	Arrêté du Conseil général du 29 avril 2019	Simple	29.04.2019	25 ans maximum	60'000.00		10'000.00	70'000.00
JOB ECO S.A.	Arrêté du Conseil communal du 10 octobre 2001	Arrière-caution	10.10.2001	34 ans	50'000.00			50'000.00
COOPERATIVE SAVOIR-FAIRE LE LOCLE	Arrêté du Conseil général du 30 août 2017	Simple	30.08.2017	25 ans maximum	2'385'000.00			2'385'000.00
GARANTIE POUR ENGAGEMENT DE PREVOYANCE	<p>Garantie des prestations dues par CPCN au personnel communal, y compris la part concernant le personnel enseignant, Viteos SA et ARESA SA.</p> <p>En application de l'art. 9 de la Loi instituant une caisse de pensions unique pour la fonction publique du canton de Neuchâtel, la commune garantit les prestations dues au personnel communal. Et selon l'arrêté Conseil général du 13 novembre 2014 concernant l'octroi d'une garantie des prestations de prévoyance dues au personnel des entreprises affiliées à la CPCN et dépendant de la Ville du Locle.</p> <p>En vertu de l'adoption par l'Autorité de surveillance LPP (As-So) du règlement de liquidation partielle, la référence à la détermination du découvert est le degré de couverture (77.4% au 31.12.23 contre 73.6% au 31.12.2022). Ce dernier intègre la réserve de fluctuation de valeurs (RFV) contrairement au taux de couverture qui n'en tient pas compte.</p> <p>Compte tenu de l'insuffisance de couverture de la caisse de pensions selon la définition ci-dessus, la somme garantie par la Ville du Locle s'élevait, au 01.01.2024, à un montant de l'ordre de 39.1 millions de francs. Le personnel enseignant est compris dans ce montant à hauteur de 9.2 millions, le personnel ARESA pour 0.2 million, le personnel Viteos pour 5.7 millions et le solde 24 millions concerne le personnel communal.</p>	Garantie	13.11.2014	Durée du découvert	39'118'818.00		7'049'932.00	46'168'750.00

Tableau des garanties et cautionnements (art. 25 RLFinEC)

En complément du tableau des garanties et cautionnements figurant dans l'annexe des comptes.

ARESA

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Canton de Neuchâtel et Ville de La Chaux-de-Fonds
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Voir rubriques comptables 30019610.44010.04 et 53016320.36350.02 du compte de résultats
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	0.75% du montant cautionné

Fondation de l'Ancienne Poste

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Aucun
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Voir rubrique comptable 30019610.44010.04
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	1.00% du montant cautionné

Tennis Club Le Locle

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Aucun
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Voir rubrique comptable 30019610.44010.04
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	1.00% du montant cautionné

Tennis Club Les Brenets

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Aucun
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Voir rubrique comptable 30019610.44010.04
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	0.75% du montant cautionné

Job Eco SA

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice : Ville de La Chaux-de-Fonds

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

Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée : Aucune (arrière-caution)

Coopérative Savoir-faire Le Locle

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

Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice : Voir rubrique comptable 30019610.44010.04

Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée : 0.75% du montant cautionné

CPCN

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

Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice : Voir nature comptable 30520.00 du compte de résultats

Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée : Aucune (pas de rémunération prévue pour les garanties de prévoyance)

Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2022	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2023	Solde au 31.12.2023
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	65'040'696.41	74'524.43	0.00	0.00	-493'365.00	181'937.00	0.00	64'803'792.84
1080	Terrains PF	21'908'227.05	0.00	0.00	0.00	-493'365.00	181'937.00	0.00	21'596'799.05
10800	Terrains PF	21'908'227.05	0.00	0.00	0.00	-493'365.00	181'937.00	0.00	21'596'799.05
10800.00	Terrains - Le Locle	17'091'673.05				-390'360.00	181'937.00		16'883'250.05
10800.01	Droits de superficie - Le Locle	2'195'640.00							2'195'640.00
10800.02	Terrains - Les Brenets	1'903'114.00				-103'005.00			1'800'109.00
10800.06	Droits de superficie - Les Brenets	717'800.00							717'800.00
1084	Bâtiments PF	43'132'469.36	74'524.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43'206'993.79
10840	Bâtiments PF	43'132'469.36	74'524.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43'206'993.79
10840.00	Beau-Site 21	765'000.00							765'000.00
10840.01	Billodes 50	376'000.00							376'000.00
10840.02	Billodes 75	616'000.00							616'000.00
10840.03	Col-des-Roches 27	80'000.00							80'000.00
10840.04	Concorde 3-5	1'142'000.00							1'142'000.00
10840.05	Côte 2	16'000.00							16'000.00
10840.06	Crêt-Vaillant 28	798'000.00							798'000.00
10840.07	Crêt-Vaillant 37	891'000.00							891'000.00
10840.08	Carabiniers 8	17'000.00							17'000.00
10840.09	Foyer 14-16	1'316'000.00							1'316'000.00
10840.10	Foyer 18	617'000.00							617'000.00
10840.11	Garages Henri-Perret	233'000.00							233'000.00
10840.12	Garage au Corbusier	441'000.00							441'000.00
10840.13	Garage Petits-Monts	30'000.00							30'000.00
10840.14	Gérardmer 10-12	1'929'871.60	18'022.13						1'947'893.73
10840.15	Gérardmer 22-28	3'434'000.00							3'434'000.00
10840.16	Hôtel-de-Ville 3	1'089'000.00							1'089'000.00
10840.17	Jambe-Ducommun 5-13	7'048'000.00							7'048'000.00
10840.18	Rançonnière 146	29'000.00							29'000.00
10840.19	Jeanneret 31-33	1'171'000.00							1'171'000.00
10840.20	Jeanneret 35	853'000.00							853'000.00
10840.21	Jeanneret 41-43	1'154'000.00							1'154'000.00
10840.22	Le Corbusier 18-18A	1'998'000.00							1'998'000.00
10840.23	Malpierres 7	704'000.00							704'000.00
10840.24	Calame 5	995'112.59	54'108.79						1'049'221.38
10840.25	M.-A.-Calame 13	148'000.00							148'000.00
10840.26	M.-A.-Calame 15	1'304'392.36	2'393.51						1'306'785.87
10840.27	Garages Foyer (3x)	65'000.00							65'000.00
10840.28	Petits-Monts 4	646'760.00							646'760.00
10840.29	Primevères 1-3	1'075'000.00							1'075'000.00
10840.30	Tertre 6-8	1'304'000.00							1'304'000.00
10840.31	Tertre 11-13	925'000.00							925'000.00
10840.32	Tertre 14-16	1'264'000.00							1'264'000.00
10840.33	Tertre 15-17	954'000.00							954'000.00
10840.34	Midi 14	2'678'330.81							2'678'330.81

Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2022	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2023	Solde au 31.12.2023
10840.35	Garages Foyer (12x)	277'000.00							277'000.00
10840.36	Garages Primevères	1'045'000.00							1'045'000.00
10840.37	La Molière 21	175'000.00							175'000.00
10840.38	Montpugin 9	84'000.00							84'000.00
10840.39	Les Monts 59	1.00							1.00
10840.40	La Pluie	1.00							1.00
10840.55	Centre médical - Les Brenets	750'000.00							750'000.00
10840.56	Kiosque Pré-du-Lac - Les Brenets	0.00							0.00
10840.57	Chalet de l'Arvoux - Les Brenets	25'000.00							25'000.00
10840.58	Complexe Rives du Doubs - Les Brenets	1'223'000.00							1'223'000.00
10840.59	Parking Jehan-Droz	1'446'000.00							1'446'000.00

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2022	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2023	Mises hors service	Solde au 31.12.2023
140	Immobilisations corporelles du PA	198'209'641.93	6'186'871.41	0.00	-114'812.65	-454'270.30	0.00	-8'822'291.92	-37'800.00	194'967'338.47
1401	Routes / voies de communication	27'633'842.50	1'544'186.21	0.00	0.00	-454'270.30	0.00	-1'073'181.20	0.00	27'650'577.21
14010	Compte général	27'633'842.50	1'544'186.21	0.00	0.00	-454'270.30	0.00	-1'073'181.20	0.00	27'650'577.21
14010.00	Travaux de routes	24'129'450.03	1'522'654.10					-954'651.20		24'697'452.93
14010.01	Travaux de trottoirs	487'338.10						-28'400.00		458'938.10
14010.02	Périmètre des écoles	344'326.00						-21'060.00		323'266.00
14010.04	Travaux Château des Monts	21'563.95						-720.00		20'843.95
14010.05	Travaux cimetière	513'137.20	21'532.11					-26'610.00		508'059.31
14010.06	Mesure M2 - Routes - Les Brenets	790'217.42						-18'400.00		771'817.42
14010.07	Mesure M2 - Eclairage public - Les Brenets	55'506.35				-55'506.35		0.00		0.00
14010.08	Lotissement Grand-Cernil - Routes - Les Brenets	594'629.19				-84'000.00		-11'900.00		498'729.19
14010.09	Entretien réseau routier - Les Brenets	44'000.00						-1'500.00		42'500.00
14010.10	Renouvellement éclairage public - Les Brenets	115'200.00				-115'200.00		0.00		0.00
14010.11	RC169 Haut - Routes - Les Brenets	54'227.90						-1'210.00		53'017.90
14010.12	RC169 Bas - Routes - Les Brenets	85'397.85						-1'950.00		83'447.85
14010.13	Feux RC169 - Les Brenets	28'944.17						-3'160.00		25'784.17
14010.14	RC169 Haut - Eclairage public - Les Brenets	83'726.30				-83'726.30		0.00		0.00
14010.15	RC169 Bas - Eclairage public - Les Brenets	71'208.50				-71'208.50		0.00		0.00
14010.16	RC169 Clos-Ferré - Routes - Les Brenets	76'771.89						-1'670.00		75'101.89
14010.17	RC169 Clos-Ferré - Eclairage public - Les Brenets	44'629.15				-44'629.15		0.00		0.00
14010.18	Route Ferme Modèle - Les Brenets	93'568.50						-1'950.00		91'618.50
1403	Autres ouvrages de génie civil	32'975'439.74	1'254'369.74	0.00	-114'812.65	0.00	0.00	-1'657'090.10	0.00	32'457'906.73
14030	Autres ouvrages de génie civil	31'333.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8'185.20	0.00	23'148.48
14030.00	Service forestier intercommunal, Travaux forêts	24'678.48						-1'530.00		23'148.48
14030.04	Etude PAL et PS Mange Pain - Les Brenets	6'655.20						-6'655.20		0.00
14031	Approvisionnement en eau	17'070'759.94	702'705.94	0.00	-114'812.65	0.00	0.00	-923'093.96	0.00	16'735'559.27
14031.00	Eau travaux en cours	114'812.65				-114'812.65				0.00
14031.12	Fontaine chaîne de traitement	1.00								1.00
14031.13	Eau travaux	15'184'057.47	702'705.94					-867'420.97		15'019'342.44
14031.14	Mesure M2 - Eau potable - Les Brenets	792'601.14						-18'400.00		774'201.14
14031.15	Réseau eau potable Saut-du-Doubs - Les Brenets	8'300.00						-300.00		8'000.00
14031.16	Réservoir de l'Adeu - Les Brenets	282'490.10						-6'751.85		275'738.25
14031.17	Réservoir de l'Essert - Les Brenets	243'174.95						-14'123.45		229'051.50
14031.18	Local chloration et UV - Les Brenets	3'960.00						-120.00		3'840.00
14031.19	Canalisation Beau-Site - Les Brenets	6'520.00						-1'120.00		5'400.00
14031.20	Captage Adeu - Les Brenets	80'200.00						-2'500.00		77'700.00
14031.21	Boucl. Châtelard-Champs-Ethévenots - Les Brenets	51'000.00						-3'800.00		47'200.00
14031.23	Racc. eau Champs-Ethévenots - Les Brenets	33'129.20						-900.00		32'229.20
14031.25	RC169 Haut - Eau potable - Les Brenets	41'718.90						-928.00		40'790.90
14031.26	RC169 Bas - Eau potable - Les Brenets	149'647.70						-3'395.00		146'252.70
14031.28	RC169 Clos-Ferré - Eau potable - Les Brenets	22'900.99						-498.00		22'402.99
14031.29	Conduite EP Bourg-Dessous - Les Brenets	47'069.81						-1'001.48		46'068.33
14031.30	Etude réseau eau Haut Commune - Les Brenets	9'176.03						-1'835.21		7'340.82
14032	Traitement des eaux usées	15'866'099.02	551'663.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-724'863.84	0.00	15'692'898.98
14032.00	Travaux canaux-égoûts	7'558'328.26	498'473.96					-303'460.00		7'753'342.22
14032.01	Travaux évacuation eaux claires	5'959'366.69	-31'426.77					-270'130.00		5'657'809.92
14032.02	Travaux épuration	68'389.88						-59'287.84		9'102.04
14032.03	Mesure M2 - Eaux usées - Les Brenets	677'916.58						-15'900.00		662'016.58
14032.04	Réseau eaux usées Saut-du-Doubs - Les Brenets	224'500.00						-6'500.00		218'000.00
14032.05	Réseau d'égoûts et STEP - Les Brenets	138'000.00						-38'400.00		99'600.00
14032.06	RC169 Haut - Eaux usées - Les Brenets	43'743.44						-980.00		42'763.44
14032.07	RC169 Bas - Eaux usées - Les Brenets	24'548.43						-550.00		23'998.43
14032.08	Sous-Châtelard - Eaux usées - Les Brenets	31'402.77						-170.00		31'232.77
14032.09	Mesure M2 - Eaux claires - Les Brenets	589'904.18						-14'000.00		575'904.18

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2022	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2023	Mises hors service	Solde au 31.12.2023
14032.10	Evacuation eaux claires - Les Brenets	134'280.00						-6'780.00		127'500.00
14032.12	RC169 Bas - Eaux claires - Les Brenets	21'919.05						-480.00		21'439.05
14032.13	RC169 Clos-Ferré - Eaux usées - Les Brenets	108'818.32						-2'170.00		106'648.32
14032.14	RC169 Clos-Ferré - Eaux claires - Les Brenets	79'145.20						-1'690.00		77'455.20
14032.15	Mesure M4 partielle et exutoire - Les Brenets	195'460.97	84'616.61					-4'000.00		276'077.58
14032.16	Subvention zones S - Les Brenets	10'375.25						-366.00		10'009.25
14033	Elimination des déchets	7'247.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-947.10	0.00	6'300.00
14033.01	Moloks - Les Brenets	7'247.10						-947.10		6'300.00
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	129'090'947.84	1'773'562.36	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'996'066.89	-37'800.00	125'830'643.31
14040	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	127'469'611.20	1'442'368.16	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'979'736.89	-37'800.00	123'894'442.47
14040.00	Grande-Rue 11-13	2'361'127.24						-151'985.00		2'209'142.24
14040.01	Hôtel-de-Ville	12'392'477.91						-404'070.00		11'988'407.91
14040.02	Château des Monts et Monts 63	6'127'139.80	38.56					-195'205.00		5'931'973.36
14040.03	Temple Français	5'551'473.27	28'963.79					-173'270.00		5'407'167.06
14040.04	Daniel-Jeanrichard 38	1'057'872.82						-36'320.00		1'021'552.82
14040.05	M.-A.-Calame 6-10	4'954'870.52	37'727.42					-222'560.00		4'770'037.94
14040.06	Piscine-Patinoire	2'751'544.13	132'443.20					-197'710.45		2'686'276.88
14040.07	Billodes 52 + garages	5'220'172.34	61'416.36					-184'940.00		5'096'648.70
14040.08	Casino-Théâtre	3'035'954.48	13'654.76					-149'960.00		2'899'649.24
14040.10	Col-des-Roches 29-31	736'226.05						-23'640.00		712'586.05
14040.11	Vestiaires Communal + Parc + Bâtiments Camping	726'338.76	10'825.30					-30'250.00		706'914.06
14040.12	Hangar forestier	41'650.00						-1'300.00		40'350.00
14040.13	Centre forestier intercommunal	756'949.94						-35'850.00		721'099.94
14040.14	Billodes 50A silo à sel	40'600.00						-1'200.00		39'400.00
14040.15	Ascenseur Gare-Centre ville	392'703.72						-32'420.00		360'283.72
14040.16	Clos-aux-Vaux 2	199'768.80						-34'002.05		165'766.75
14040.17	Technicum 21	1'857'017.54						-65'978.95		1'791'038.59
14040.18	Edicule Jeanneret	87'280.00						-2'700.00		84'580.00
14040.19	Edicule Combe-Girard	37'800.00						0.00	-37'800.00	0.00
14040.21	Edicule Verger	1.00								1.00
14040.22	Kiosque 1er Août	100'100.00						-3'300.00		96'800.00
14040.23	Kiosque Marais	98'830.00						-3'000.00		95'830.00
14040.24	Hangar A. Piguet	272'600.00						-8'200.00		264'400.00
14040.25	Collège Beau-Site	8'270'705.40						-284'440.00		7'986'265.40
14040.26	Groupe scolaire des Jeanneret	10'266'258.40	236'508.83					-351'840.00		10'150'927.23
14040.27	Collège Daniel-Jeanrichard 11	5'936'895.12						-225'100.00		5'711'795.12
14040.28	Collège Daniel-Jeanrichard 9	2'456'925.35	11'521.27					-86'192.90		2'382'253.72
14040.29	Collège Jehan-Droz	18'059'335.92	86'555.30					-662'965.70		17'482'925.52
14040.30	Collège Jaluse	1'972'888.29						-67'280.00		1'905'608.29
14040.31	Collège Girardet	1'261'160.85						-43'027.50		1'218'133.35
14040.32	Collège Le Corbusier	2'405'729.27						-83'150.00		2'322'579.27
14040.33	Collège des Monts	380'600.00						-13'200.00		367'400.00
14040.34	Halle Beau-Site	601'169.30	0.00					-19'070.00		582'099.30
14040.35	Halle Collège 1	1'987'897.40						-66'920.00		1'920'977.40
14040.36	Halle polyvalente du Communal	7'754'765.53	55'417.82					-266'480.00		7'543'703.35
14040.50	Moulins Souterrains - divers travaux	64'904.60	67'135.02					-3'000.00		129'039.62
14040.57	Abris protection civile	364'950.00						-14'350.00		350'600.00
14040.61	Bâtiment B.O. Billodes 18 - divers travaux	2'552'135.43	700'160.53					-230'320.00		3'021'975.96
14040.62	Assainissement Ancienne Poste	99'108.61						-3'890.00		95'218.61
14040.63	Stand de tir	918'030.00						-27'920.00		890'110.00
14040.64	Salle de spectacle - Les Brenets	1'689'012.55						-134'197.49		1'554'815.06
14040.65	Halle de sport - Les Brenets	3'226'374.95						-150'385.00		3'075'989.95
14040.66	Hangar Crête - Feu - Les Brenets	573'600.00						-38'750.00		534'850.00
14040.67	Tour Jürgensen - Les Brenets	226'624.94						-6'475.02		220'149.92
14040.68	Entretien Rives-du-Doubs - Les Brenets	136'027.65						-3'090.00		132'937.65
14040.69	Abri forestier - Les Brenets	64'902.40						-1'815.60		63'086.80
14040.70	Collège - Les Brenets	1'625'277.40						-46'425.00		1'578'852.40

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2022	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2023	Mises hors service	Solde au 31.12.2023
14040.71	Edicule Saut-du-Doubs - Les Brenets	113'750.00						-3'250.00		110'500.00
14040.72	Bureau communal - Les Brenets	1'225'000.00						-35'000.00		1'190'000.00
14040.73	Stand de Tir - Les Brenets	92'356.31						-5'731.23		86'625.08
14040.74	Hangar Crête - TP - Les Brenets	530'943.01						-37'070.00		493'873.01
14040.75	Hangar Crête - Déchetterie - Les Brenets	41'764.20						-1'750.00		40'014.20
14040.76	Temple - Les Brenets	3'552'500.00						-101'500.00		3'451'000.00
14040.77	Cimetière - Les Brenets	88'812.50						-2'537.50		86'275.00
14040.78	Mausolée - Les Brenets	33'687.50						-962.50		32'725.00
14040.79	Abri locomotive - Les Brenets	49'000.00						-1'400.00		47'600.00
14040.80	Rives du Doubs lods - Les Brenets	4'020.00						-1'340.00		2'680.00
14040.81	Edicule Pré-du-Lac - Les Brenets	42'000.00						-1'050.00		40'950.00
14042	Traitement des eaux usées	1'408'111.11	331'194.20	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'280.00	0.00	1'738'025.31
14042.00	Bâtiments STEP	1'386'084.34	331'194.20							1'717'278.54
14042.01	STEP - travaux bâtiment	22'026.77						-1'280.00		20'746.77
14043	Elimination des déchets	213'225.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-15'050.00	0.00	198'175.53
14043.00	Déchetterie intercommunale - divers travaux	213'225.53						-15'050.00		198'175.53
1405	Forêts	2'172'918.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'172'918.78
14050	Forêts	2'172'918.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'172'918.78
14050.19	Forêts communales	1'558'559.78								1'558'559.78
14050.20	Forêts communales - Les Brenets	614'359.00								614'359.00
1406	Biens mobiliers PA	6'336'493.07	1'614'753.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'095'953.73	0.00	6'855'292.44
14060	Compte général	5'551'820.17	1'460'138.93	0.00	0.00	0.00	0.00	-984'911.10	0.00	6'027'048.00
14060.00	Matériel général informatique	94'569.72	83'613.35					-33'831.80		144'351.27
14060.01	Equipement Promotion de la ville	162'335.10	23'260.54					-39'797.00		145'798.64
14060.02	Equipement Chancellerie	58'654.95						-17'870.75		40'784.20
14060.03	Equipement Finances	12'340.15						-12'340.15		0.00
14060.04	Equipement et véhicules Accueil Extra-Familial	64'311.20	66'147.90					-24'387.15		106'071.95
14060.05	Equipement Services sociaux	44'477.90						-12'570.00		31'907.90
14060.06	Equipement Garage	52'791.55	47'287.29					-26'968.35		73'110.49
14060.07	Equipement Urbanisme	99'006.93	134'288.98					-17'050.00		216'245.91
14060.09	Véhicules et matériel Voirie	3'535'847.90	769'155.70					-530'294.20		3'774'709.40
14060.10	Véhicules et matériel Piscine-Patinoire	317'746.44	87'421.20					-29'110.00		376'057.64
14060.12	Véhicules et matériel Terrains de sports	13'718.00	20'309.10					-619.90		33'407.20
14060.13	Véhicules et matériel Service forestier intercommunal	68'133.25						-13'810.00		54'323.25
14060.14	Véhicules et matériel Signalisation	12'331.24	65'846.97					-6'630.10		71'548.11
14060.15	Véhicules et matériel Sécurité publique	209'514.50	81'995.25					-30'015.00		261'494.75
14060.17	Matériel Cycle 2	125'759.35	27'496.80					-33'047.65		120'208.50
14060.18	Matériel informatique Cycle 2	8'754.00						-600.00		8'154.00
14060.19	Matériel Cycle 3	228'749.95						-35'310.00		193'439.95
14060.20	Matériel Musique scolaire	11'837.45						-5'681.40		6'156.05
14060.22	Matériel Clinique dentaire	37'215.65						-11'518.85		25'696.80
14060.24	Matériel Bibliothèque de la ville	1'982.00						-1'982.00		0.00
14060.25	Matériel Bibliothèque des Jeunes	3'375.25						-1'200.00		2'175.25
14060.26	Equipement Musées, Loisirs et Tourisme	52'192.70						-26'200.00		25'992.70
14060.27	Equipement Pool de conciergerie	32'760.00	42'650.00					-9'350.00		66'060.00
14060.28	Equipement Service de la jeunesse	61'714.75						-20'290.00		41'424.75
14060.29	Matériel Cycle 1	44'179.05	10'665.85					-8'570.00		46'274.90
14060.30	Matériel Secrétariat de la culture et du tourisme	11'404.24						-3'100.00		8'304.24
14060.31	Matériel Service médical	2'441.60						-820.00		1'621.60
14060.32	Matériel Centre d'accueil (les Calame 5)	5'716.80						-5'716.80		0.00
14060.36	Matériel Contrôle des habitants	2'875.55						-700.00		2'175.55
14060.37	Matériel BO-COSC	34'539.60						-3'730.00		30'809.60
14060.38	Matériel Musée des Beaux-Arts	12'044.20						-2'400.00		9'644.20
14060.40	VMeili - NE 31574 - Les Brenets	63'400.00						-12'000.00		51'400.00

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2022	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2023	Mises hors service	Solde au 31.12.2023
14060.41	Débrillateurs - Les Brenets	5'439.80						-1'100.00		4'339.80
14060.42	Place de jeux - Les Brenets	8'000.00						-1'000.00		7'000.00
14060.43	Equipement Cimetière	17'659.40						-1'900.00		15'759.40
14060.44	Equipement Etat civil	34'000.00						-3'400.00		30'600.00
14061	Eau potable	499'657.46	154'614.17	0.00	0.00	0.00	0.00	-67'642.63	0.00	586'629.00
14061.00	Eau, compteurs	499'657.46	154'614.17					-67'642.63		586'629.00
14062	Traitement des eaux usées	285'015.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-43'400.00	0.00	241'615.44
14062.00	Equipement STEP	285'015.44						-43'400.00		241'615.44
142	Immobilisations incorporelles	1'252'391.73	441'732.81	0.00	0.00	0.00	0.00	-367'120.66	0.00	1'327'003.88
1429	Autres immobilisations incorporelles	1'252'391.73	441'732.81	0.00	0.00	0.00	0.00	-367'120.66	0.00	1'327'003.88
14290	Compte général	1'252'391.73	441'732.81	0.00	0.00	0.00	0.00	-367'120.66	0.00	1'327'003.88
14290.00	Informatique, diverses études et participations	29'894.70						-12'144.60		17'750.10
14290.02	Etudes diverses Musées et Tourisme	36'000.00	0.00					-12'000.00		24'000.00
14290.03	Etude halles de sports de Beau-Site	2'340.00						-2'340.00		0.00
14290.04	Etude investissements PGEE	141'792.99						-29'293.90		112'499.09
14290.05	STEP, diverses études	179'525.12	42'791.85					-42'808.50		179'508.47
14290.06	Etude réaménagement place du 1er Août + Esplanade Gare	70'251.70						-23'600.00		46'651.70
14290.08	Ressources humaines, diverses non-valeurs	730.60						-730.60		0.00
14290.10	Urbanisme, diverses études	367'200.70	324'842.28					-107'457.61		584'585.37
14290.11	Piscine-Patinoire, Concours projet création piscine couverte, diverses études	105'949.66	26'910.19					-35'680.00		97'179.85
14290.12	Chancellerie, diverses études	84'333.45						-28'460.45		55'873.00
14290.13	Sécurité publique, diverses études	14'054.70						-11'005.00		3'049.70
14290.14	Voirie, diverses études	6'940.00						-3'470.00		3'470.00
14290.15	Fusion - Les Brenets	25'681.60						-8'570.00		17'111.60
14290.16	Promotion de la Ville, diverses non-valeurs	28'824.90	22'828.00					-7'500.00		44'152.90
14290.17	Etat civil, diverses non-valeurs	46'886.51						-15'640.00		31'246.51
14290.18	Fusion - Les Brenets	13'227.90						-4'220.00		9'007.90
14290.19	Archivage commune - Les Brenets	4'063.20						-1'360.00		2'703.20
14290.20	Moulins Souterrains, diverses non-valeurs	9'652.40						-2'410.00		7'242.40
14290.21	BO-COSC, diverses non-valeurs	28'891.00						-7'180.00		21'711.00
14290.22	Bibliothèques, diverses non-valeurs	12'424.15						-2'500.00		9'924.15
14290.23	Urbanisme, travaux urgents D.-Jeanrichard 28	43'726.45	1'985.00					-8'750.00		36'961.45
14290.25	Service des finances, diverses études		14'001.00							14'001.00
14290.26	Terrains de sports, diverses études		8'374.49							8'374.49

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
1	ACTIF	326 973 259.55	348 196 253.56	-350 527 155.35	324 642 357.76
10	Patrimoine financier	125 577 817.62	268 550 177.11	-299 875 848.33	94 252 146.40
100	Disponibilités et placements à court terme	6 632 818.83	188 758 469.02	-188 458 360.96	6 932 926.89
1000	Liquidités	41 945.65	538 211.55	-528 329.40	51 827.80
10000	Liquidités	41 945.65	538 211.55	-528 329.40	51 827.80
10000.00	Caisse	24 947.95	347 428.85	-336 392.35	35 984.45
10000.01	Caisse Gérance des bâtiments	1 397.70	316.20	-470.55	1 243.35
10000.02	Caisse Etat Civil	1 000.00	63 890.50	-63 890.50	1 000.00
10000.03	Caisse Contrôle des habitants	1 000.00	121 276.00	-121 276.00	1 000.00
10002.00	Avances de caisses	13 600.00	5 300.00	-6 300.00	12 600.00
1001	La Poste	3 625 024.05	24 161 578.65	-24 749 716.16	3 036 886.54
10010	La Poste	3 625 024.05	24 161 578.65	-24 749 716.16	3 036 886.54
10010.00	CCP 23-95-1	3 623 227.90	24 082 768.65	-24 676 156.16	3 029 840.39
10010.01	CCP 23-255-1 Contributions	1 796.15	78 810.00	-73 560.00	7 046.15
1002	Banque	2 965 849.13	164 058 678.82	-163 180 315.40	3 844 212.55
10020	Banque	2 965 849.13	164 058 678.82	-163 180 315.40	3 844 212.55
10020.00	BCN	2 861 621.15	134 162 662.72	-133 313 388.60	3 710 895.27
10020.01	UBS	55 872.29	136 389.55	-180 295.40	11 966.44
10020.02	BCN Salaires	25 978.57	29 686 470.60	-29 660 191.45	52 257.72
10020.03	Raiffeisen - remise en état Les Nids	20 121.27	155.95	-2.55	20 274.67
10020.09	Compte courant Raiffeisen	2 255.85	73 000.00	-26 437.40	48 818.45
101	Créances	9 092 276.18	55 844 403.70	-56 815 211.13	8 121 468.75
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	2 310 379.38	24 364 297.02	-24 360 307.70	2 314 368.70
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	2 019 150.93	24 127 719.47	-24 069 079.25	2 077 791.15
10100.00	Débiteurs factures	1 921 018.42	11 885 285.60	-11 787 278.32	2 019 025.70
10100.01	Débiteurs internes		1 369 630.91	-1 369 630.91	
10100.02	Service de l'assistance neuchâteloise	12 234.99	7 043 069.26	-7 075 683.37	-20 379.12
10100.03	Caisse de compensation alloc. enfants	-999.03	10 537.40	-37 401.60	-27 863.23
10100.05	Débiteurs factures Gérance des bâtiments	100 848.40	3 787 760.00	-3 768 983.05	119 625.35
10100.06	Débiteurs chauffage Gérance des bâtiments	66.05	-72 984.25	79 641.50	6 723.30
10100.07	Débiteurs factures IS	4 796.95		-4 796.95	
10100.08	Débiteurs factures Cash-In	87 485.15	104 420.55	-99 346.55	92 559.15
10100.10	Du croire débiteurs factures	-106 300.00		-5 600.00	-111 900.00
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	291 228.45	236 577.55	-291 228.45	236 577.55
10101.00	Impôt anticipé	291 228.45	236 577.55	-291 228.45	236 577.55
1011	Comptes courants avec des tiers	660 987.13	7 618 301.81	-8 282 682.28	-3 393.34
10110	Comptes courants avec des tiers	660 987.13	7 618 301.81	-8 282 682.28	-3 393.34
10111.00	Viteos SA	660 987.13	6 470 134.11	-7 134 514.58	-3 393.34
10111.02	Téléski SA		33 651.80	-33 651.80	
10111.03	Comptes de répartition des charges locataires		1 065 479.75	-1 065 479.75	
10111.04	Comptes de répartition des charges chauffage		49 036.15	-49 036.15	
1012	Créances fiscales	5 927 990.72	20 986 433.71	-21 149 017.11	5 765 407.32
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	5 687 428.64	19 025 168.94	-19 278 504.64	5 434 092.94
10121.00	Débiteurs impôts PP	5 999 428.64	19 016 568.94	-19 278 504.64	5 737 492.94
10121.10	Du croire débiteurs impôts	-312 000.00	8 600.00		-303 400.00
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	37 595.51	916 898.89	-889 412.83	65 081.57
10123.00	Débiteurs impôts ISIS	37 595.51	916 898.89	-889 412.83	65 081.57
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)	26 025.03	19 285.33	-12 206.55	33 103.81
10124.00	Contentieux des personnes morales	26 025.03	19 285.33	-12 206.55	33 103.81
10125	Débiteurs impôts fonciers	176 941.54	1 025 080.55	-968 893.09	233 129.00
10125.00	Débiteurs impôt foncier PM	94 867.20	491 231.25	-421 345.55	164 752.90
10125.01	Débiteurs impôt foncier PP	2 631.95		-2 631.95	
10125.03	Débiteurs impôt foncier PP - Gestion Etat	79 442.39	533 849.30	-544 915.59	68 376.10
1013	Acomptes à des tiers	181 537.95	1 384 284.07	-1 526 208.45	39 613.57

Bilan détaillé	situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
10130 Avances à des tiers	192 089.75	237 787.37	-390 263.55	39 613.57
10130.00 Avances diverses	169 325.15	76 411.70	-223 959.25	21 777.60
10130.01 Avance Promotion de la ville « Boule d'Amour »	8 280.45		-1 292.00	6 988.45
10130.02 Retenues allocations complémentaires AVS		22 448.75	-22 448.75	
10130.03 Avances sinistres assurances	14 484.15	138 780.32	-142 563.55	10 700.92
10130.04 Avances procédures Services Sociaux		146.60		146.60
10131 Avances sur salaires	-10 551.80	1 146 496.70	-1 135 944.90	
10131.01 Avances sur salaires	-10 551.80	58 620.70	-48 068.90	
10139.01 AVSMN - Compte de passage		627 604.00	-627 604.00	
10139.02 AVSMN - Compte d'attente		460 272.00	-460 272.00	
1015 Comptes courants internes		895 634.87	-895 634.87	
10150 Comptes courants internes		895 634.87	-895 634.87	
10150.00 Gérance des bâtiments		566 950.90	-566 950.90	
10150.01 Musée d'horlogerie - Château des Monts		24 883.14	-24 883.14	
10150.02 C/C Salaires Gérance des bâtiments		81 113.95	-81 113.95	
10150.05 Piscine-patinoire		212 745.98	-212 745.98	
10150.08 C/C Charges Sociales Salaires Gérance des bâtiments		9 940.90	-9 940.90	
1017 Comptes d'attentes	11 381.00	369 808.50	-375 717.00	5 472.50
10170 Comptes d'attentes	11 381.00	369 808.50	-375 717.00	5 472.50
10170.00 Attentes encaissement par carte Etat civil		73 606.50	-73 606.50	
10170.01 Attentes encaissement par carte Contrôle des habitants		111 035.50	-111 035.50	
10170.02 Attentes décaissements	11 381.00	185 166.50	-191 075.00	5 472.50
1019 Autres créances		225 643.72	-225 643.72	
10192 Impôt préalable de la TVA		225 643.72	-225 643.72	
10192.00 TVA préalable 7.7%		154 521.27	-154 521.27	
10192.01 TVA préalable - investissements		72 498.20	-72 498.20	
10192.02 TVA préalable 2.5% - 7.7% - STEP		-1 291.25	1 291.25	
10192.03 TVA préalable - investissements - STEP		-84.50	84.50	
102 Placements financiers à court terme		10 000 000.00	-10 000 000.00	
1022 Placements à intérêts		10 000 000.00	-10 000 000.00	
10220 Placements à intérêts		10 000 000.00	-10 000 000.00	
10220.01 Placements à court terme envers des banques		10 000 000.00	-10 000 000.00	
104 Actifs de régularisation	12 536 942.34	13 512 489.21	-13 030 683.11	13 018 748.44
1040 Charges de personnel		33 200.00		33 200.00
10400 Charges de personnel		33 200.00		33 200.00
10400.00 Actifs transitoires charges de personnel		33 200.00		33 200.00
1041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1 634 930.79	2 465 790.31	-2 491 614.09	1 609 107.01
10410 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1 634 930.79	2 465 790.31	-2 491 614.09	1 609 107.01
10410.00 Grande-Rue 11-13 - chauffage	10 702.40	33 368.95	-33 317.40	10 753.95
10410.01 Piscine-patinoire - chauffage	14 695.15	45 693.75	-41 908.25	18 480.65
10410.02 Daniel-Jeanrichard 38 - chauffage	6 769.75	14 587.80	-15 791.90	5 565.65
10410.03 Actifs transitoires charges BSM	1 245 860.74	1 209 119.01	-1 243 894.34	1 211 085.41
10410.05 Calame 5 - chauffage		36 980.20	-38 773.80	-1 793.60
10410.06 Chauffage achat combustible PF	79 699.65	49 571.95	-74 079.00	55 192.60
10410.07 Chauffage énergie de chauffage PF	169 697.80	829 593.85	-785 884.85	213 406.80
10410.08 Chauffage électricité PF	7 801.55	26 102.35	-23 694.55	10 209.35
10410.09 Chauffage entretien PF	9 529.70	25 614.25	-25 018.65	10 125.30
10410.10 Chauffage ramonage PF	7 099.90	5 352.55	-8 983.90	3 468.55
10410.12 Chauffage frais de surveillance PF	5 183.65	11 890.00	-11 865.85	5 207.80
10410.13 Chauffage frais d'administration PF		39 098.60	-39 098.60	
10410.14 Chauffage taxe d'épuration PF	71 654.10	126 198.75	-137 205.15	60 647.70
10410.15 Chauffage frais accessoires PF	6 236.40	12 618.30	-12 097.85	6 756.85
1042 Impôts	8 905 742.50	9 771 046.41	-9 255 742.50	9 421 046.41
10420 Impôts	8 905 742.50	9 771 046.41	-9 255 742.50	9 421 046.41
10420.00 Actifs transitoires impôts	8 905 742.50	9 771 046.41	-9 255 742.50	9 421 046.41
1043 Transferts du compte de résultats	1 090 919.05	1 242 452.49	-1 091 326.52	1 242 045.02
10430 Transferts du compte de résultats	1 090 919.05	1 242 452.49	-1 091 326.52	1 242 045.02

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
10430.00	Actifs transitoires compte de résultats	1 090 919.05	1 242 452.49	-1 091 326.52	1 242 045.02
1045	Autres revenus d'exploitation	905 350.00		-192 000.00	713 350.00
10450	Autres revenus d'exploitation	905 350.00		-192 000.00	713 350.00
10450.00	Consommation eau non facturée	905 350.00		-192 000.00	713 350.00
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	321 805.95	151 908.75	-120 112.22	353 602.48
1060	Articles de commerce	254 110.56	93 089.94	-77 611.83	269 588.67
10600	Compte général	254 110.56	93 089.94	-77 611.83	269 588.67
10600.01	Stock diesel Garage de la voirie (véhicules)	17 103.50	12 686.41		29 789.91
10600.03	Stock essence Garage de la voirie (véhicules)	16 121.10		-2 691.39	13 429.71
10600.05	Stock mazout immeubles Admin. + Scolaires + Locatifs	48 511.60	19 533.15	-6 145.10	61 899.65
10600.06	Stock matériel Voirie	132 405.44	150.00		132 555.44
10600.08	Stock fournitures et produits de nettoyage	13 885.21	60 555.93	-64 455.34	9 985.80
10600.09	Stock sacs déchets	26 083.71	164.45	-4 320.00	21 928.16
1061	Matières premières et auxiliaires	67 695.39	58 818.81	-42 500.39	84 013.81
10610	Compte général	67 695.39	58 818.81	-42 500.39	84 013.81
10610.00	Stock matériel Garage	67 695.39	58 818.81	-42 500.39	84 013.81
107	Placements financiers	31 953 277.91	26 445.00	-30 958 115.91	1 021 607.00
1070	Actions et parts sociales	31 192 650.91	1 425.00	-30 908 075.91	286 000.00
10700	Actions et parts sociales	31 192 650.91	1 425.00	-30 908 075.91	286 000.00
10700.00	FDP Swisscanto IFCA	22 275.00	1 425.00		23 700.00
10700.01	Actions Viteos SA	30 878 185.91		-30 878 185.91	
10700.02	Actions BNS	292 190.00		-29 890.00	262 300.00
1071	Placements à intérêts	760 626.00	25 020.00	-50 040.00	735 606.00
10710	Placements à intérêts	760 626.00	25 020.00	-50 040.00	735 606.00
10710.01	Prêt au cabinet Médical de Groupe	260 625.00		-25 020.00	235 605.00
10710.02	Prêt à Sevenset	1.00			1.00
10710.03	Prêts Société Coopérative "Savoir-Faire Le Locle"	500 000.00	25 020.00	-25 020.00	500 000.00
1072	Créances à long terme	1.00			1.00
10720	Créances à long terme	1.00			1.00
10720.00	Hypothèque légale Grande-Rue 1	1.00			1.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	65 040 696.41	256 461.43	-493 365.00	64 803 792.84
1080	Terrains PF	21 908 227.05	181 937.00	-493 365.00	21 596 799.05
10800	Terrains PF	21 908 227.05	181 937.00	-493 365.00	21 596 799.05
10800.00	Terrains - Le Locle	17 091 673.05	181 937.00	-390 360.00	16 883 250.05
10800.01	Droits de superficie - Le Locle	2 195 640.00			2 195 640.00
10800.02	Terrains - Les Brenets	1 903 114.00		-103 005.00	1 800 109.00
10800.06	Droits de superficie - Les Brenets	717 800.00			717 800.00
1084	Bâtiments PF	43 132 469.36	74 524.43		43 206 993.79
10840	Bâtiments PF	43 132 469.36	74 524.43		43 206 993.79
10840.00	Beau-Site 21	765 000.00			765 000.00
10840.01	Billodes 50	376 000.00			376 000.00
10840.02	Billodes 75	616 000.00			616 000.00
10840.03	Col-des-Roches 27	80 000.00			80 000.00
10840.04	Concorde 3-5	1 142 000.00			1 142 000.00
10840.05	Côte 2	16 000.00			16 000.00
10840.06	Crêt-Vaillant 28	798 000.00			798 000.00
10840.07	Crêt-Vaillant 37	891 000.00			891 000.00
10840.08	Carabiniers 8	17 000.00			17 000.00
10840.09	Foyer 14-16	1 316 000.00			1 316 000.00
10840.10	Foyer 18	617 000.00			617 000.00
10840.11	Garages Henri-Perret	233 000.00			233 000.00
10840.12	Garage au Corbusier	441 000.00			441 000.00
10840.13	Garage Petits-Monts	30 000.00			30 000.00
10840.14	Gérardmer 10-12	1 929 871.60	18 022.13		1 947 893.73
10840.15	Gérardmer 22-28	3 434 000.00			3 434 000.00
10840.16	Hôtel-de-Ville 3	1 089 000.00			1 089 000.00
10840.17	Jambe-Ducommun 5-13	7 048 000.00			7 048 000.00
10840.18	Rançonnière 146	29 000.00			29 000.00

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
10840.19	Jeanneret 31-33	1 171 000.00			1 171 000.00
10840.20	Jeanneret 35	853 000.00			853 000.00
10840.21	Jeanneret 41-43	1 154 000.00			1 154 000.00
10840.22	Le Corbusier 18-18A	1 998 000.00			1 998 000.00
10840.23	Malpierrez 7	704 000.00			704 000.00
10840.24	Calame 5	995 112.59	54 108.79		1 049 221.38
10840.25	M.-A.-Calame 13	148 000.00			148 000.00
10840.26	M.-A.-Calame 15	1 304 392.36	2 393.51		1 306 785.87
10840.27	Garages Foyer (3x)	65 000.00			65 000.00
10840.28	Petits-Monts 4	646 760.00			646 760.00
10840.29	Primevères 1-3	1 075 000.00			1 075 000.00
10840.30	Tertre 6-8	1 304 000.00			1 304 000.00
10840.31	Tertre 11-13	925 000.00			925 000.00
10840.32	Tertre 14-16	1 264 000.00			1 264 000.00
10840.33	Tertre 15-17	954 000.00			954 000.00
10840.34	Midi 14	2 678 330.81			2 678 330.81
10840.35	Garages Foyer (12x)	277 000.00			277 000.00
10840.36	Garages Primevères	1 045 000.00			1 045 000.00
10840.37	La Molière 21	175 000.00			175 000.00
10840.38	Montpugin 9	84 000.00			84 000.00
10840.39	Les Monts 59	1.00			1.00
10840.40	La Pluie	1.00			1.00
10840.55	Centre médical - Les Brenets	750 000.00			750 000.00
10840.57	Chalet de l'Arvoux - Les Brenets	25 000.00			25 000.00
10840.58	Complexe Rives du Doubs - Les Brenets	1 223 000.00			1 223 000.00
10840.59	Parking Jehan-Droz	1 446 000.00			1 446 000.00
14	Patrimoine administratif	201 395 441.93	39 475 008.66	-10 480 239.23	230 390 211.36
140	Immobilisations corporelles du PA	198 209 641.93	6 743 649.44	-9 985 952.90	194 967 338.47
1401	Routes / voies de communication	27 633 842.50	1 674 135.73	-1 657 401.02	27 650 577.21
14010	Compte général	27 633 842.50	1 674 135.73	-1 657 401.02	27 650 577.21
14010.00	Travaux de routes	24 129 450.03	1 652 603.62	-1 084 600.72	24 697 452.93
14010.01	Travaux de trottoirs	487 338.10		-28 400.00	458 938.10
14010.02	Périmètre des écoles	344 326.00		-21 060.00	323 266.00
14010.04	Travaux Château des Monts	21 563.95		-720.00	20 843.95
14010.05	Travaux cimetière	513 137.20	21 532.11	-26 610.00	508 059.31
14010.06	Mesure M2 - Routes - Les Brenets	790 217.42		-18 400.00	771 817.42
14010.07	Mesure M2 - Eclairage public - Les Brenets	55 506.35		-55 506.35	
14010.08	Lotissement Grand-Cernil - Routes - Les Brenets	594 629.19		-95 900.00	498 729.19
14010.09	Entretien réseau routier - Les Brenets	44 000.00		-1 500.00	42 500.00
14010.10	Renouvellement éclairage public - Les Brenets	115 200.00		-115 200.00	
14010.11	RC169 Haut - Routes - Les Brenets	54 227.90		-1 210.00	53 017.90
14010.12	RC169 Bas - Routes - Les Brenets	85 397.85		-1 950.00	83 447.85
14010.13	Feux RC169 - Les Brenets	28 944.17		-3 160.00	25 784.17
14010.14	RC169 Haut - Eclairage public - Les Brenets	83 726.30		-83 726.30	
14010.15	RC169 Bas - Eclairage public - Les Brenets	71 208.50		-71 208.50	
14010.16	RC169 Clos-Ferré - Routes - Les Brenets	76 771.89		-1 670.00	75 101.89
14010.17	RC169 Clos-Ferré - Eclairage public - Les Brenets	44 629.15		-44 629.15	
14010.18	Route Ferme Modèle - Les Brenets	93 568.50		-1 950.00	91 618.50
1403	Autres ouvrages de génie civil	32 975 439.74	1 513 625.04	-2 031 158.05	32 457 906.73
14030	Autres ouvrages de génie civil	31 333.68		-8 185.20	23 148.48
14030.00	Service forestier intercommunal, Travaux forêts	24 678.48		-1 530.00	23 148.48
14030.04	Etude PAL et PS Mange Pain - Les Brenets	6 655.20		-6 655.20	
14031	Approvisionnement en eau	17 070 759.94	834 823.24	-1 170 023.91	16 735 559.27
14031.00	Eau travaux en cours	114 812.65		-114 812.65	
14031.12	Fontaine chaîne de traitement	1.00			1.00
14031.13	Eau travaux	15 184 057.47	834 823.24	-999 538.27	15 019 342.44
14031.14	Mesure M2 - Eau potable - Les Brenets	792 601.14		-18 400.00	774 201.14
14031.15	Réseau eau potable Saut-du-Doubs - Les Brenets	8 300.00		-300.00	8 000.00
14031.16	Réservoir de l'Adeu - Les Brenets	282 490.10		-6 751.85	275 738.25
14031.17	Réservoir de l'Essert - Les Brenets	243 174.95		-14 123.45	229 051.50
14031.18	Local chloration et UV - Les Brenets	3 960.00		-120.00	3 840.00
14031.19	Canalisation Beau-Site - Les Brenets	6 520.00		-1 120.00	5 400.00
14031.20	Captage Adeu - Les Brenets	80 200.00		-2 500.00	77 700.00
14031.21	Boucl. Châtelard-Champs-Ethévenots - Les Brenets	51 000.00		-3 800.00	47 200.00
14031.23	Racc. eau Champs-Ethévenots - Les Brenets	33 129.20		-900.00	32 229.20
14031.25	RC169 Haut - Eau potable - Les Brenets	41 718.90		-928.00	40 790.90
14031.26	RC169 Bas - Eau potable - Les Brenets	149 647.70		-3 395.00	146 252.70
14031.28	RC169 Clos-Ferré - Eau potable - Les Brenets	22 900.99		-498.00	22 402.99
14031.29	Conduite EP Bourg-Dessous - Les Brenets	47 069.81		-1 001.48	46 068.33
14031.30	Etude réseau eau Haut Commune - Les Brenets	9 176.03		-1 835.21	7 340.82

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
14032	Traitement des eaux usées	15 866 099.02	678 801.80	-852 001.84	15 692 898.98
14032.00	Travaux canaux-égouts	7 558 328.26	498 473.96	-303 460.00	7 753 342.22
14032.01	Travaux évacuation eaux claires	5 959 366.69	95 711.23	-397 268.00	5 657 809.92
14032.02	Travaux épuration	68 389.88		-59 287.84	9 102.04
14032.03	Mesure M2 - Eaux usées - Les Brenets	677 916.58		-15 900.00	662 016.58
14032.04	Réseau eaux usées Saut-du-Doubs - Les Brenets	224 500.00		-6 500.00	218 000.00
14032.05	Réseau d'égouts et STEP - Les Brenets	138 000.00		-38 400.00	99 600.00
14032.06	RC169 Haut - Eaux usées - Les Brenets	43 743.44		-980.00	42 763.44
14032.07	RC169 Bas - Eaux usées - Les Brenets	24 548.43		-550.00	23 998.43
14032.08	Sous-Châteland - Eaux usées - Les Brenets	31 402.77		-170.00	31 232.77
14032.09	Mesure M2 - Eaux claires - Les Brenets	589 904.18		-14 000.00	575 904.18
14032.10	Evacuation eaux claires - Les Brenets	134 280.00		-6 780.00	127 500.00
14032.12	RC169 Bas - Eaux claires - Les Brenets	21 919.05		-480.00	21 439.05
14032.13	RC169 Clos-Ferré - Eaux usées - Les Brenets	108 818.32		-2 170.00	106 648.32
14032.14	RC169 Clos-Ferré - Eaux claires - Les Brenets	79 145.20		-1 690.00	77 455.20
14032.15	Mesure M4 partielle et exutoire - Les Brenets	195 460.97	84 616.61	-4 000.00	276 077.58
14032.16	Subvention zones S - Les Brenets	10 375.25		-366.00	10 009.25
14033	Elimination des déchets	7 247.10		-947.10	6 300.00
14033.01	Moloks - Les Brenets	7 247.10		-947.10	6 300.00
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	129 090 947.84	1 929 066.52	-5 189 371.05	125 830 643.31
14040	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	127 469 611.20	1 597 872.32	-5 173 041.05	123 894 442.47
14040.00	Grande-Rue 11-13	2 361 127.24		-151 985.00	2 209 142.24
14040.01	Hôtel-de-Ville	12 392 477.91		-404 070.00	11 988 407.91
14040.02	Château des Monts et Monts 63	6 127 139.80	36 038.56	-231 205.00	5 931 973.36
14040.03	Temple Français	5 551 473.27	28 963.79	-173 270.00	5 407 167.06
14040.04	Daniel-Jeanrichard 38	1 057 872.82		-36 320.00	1 021 552.82
14040.05	M.-A.-Calame 6-10	4 954 870.52	37 727.42	-222 560.00	4 770 037.94
14040.06	Piscine-Patinoire	2 751 544.13	132 443.20	-197 710.45	2 686 276.88
14040.07	Billodes 52 + garages	5 220 172.34	101 416.36	-224 940.00	5 096 648.70
14040.08	Casino-Théâtre	3 035 954.48	13 654.76	-149 960.00	2 899 649.24
14040.10	Col-des-Roches 29-31	736 226.05		-23 640.00	712 586.05
14040.11	Vestiaires Communal + Parc + Bâtiments Camping	726 338.76	10 825.30	-30 250.00	706 914.06
14040.12	Hangar forestier	41 650.00		-1 300.00	40 350.00
14040.13	Centre forestier intercommunal	756 949.94		-35 850.00	721 099.94
14040.14	Billodes 50A silo à sel	40 600.00		-1 200.00	39 400.00
14040.15	Ascenseur Gare-Centre ville	392 703.72		-32 420.00	360 283.72
14040.16	Clos-aux-Vaux 2	199 768.80		-34 002.05	165 766.75
14040.17	Technicum 21	1 857 017.54		-65 978.95	1 791 038.59
14040.18	Edicule Jeanneret	87 280.00		-2 700.00	84 580.00
14040.19	Edicule Combe-Girard	37 800.00		-37 800.00	
14040.21	Edicule Verger	1.00			1.00
14040.22	Kiosque 1er Août	100 100.00		-3 300.00	96 800.00
14040.23	Kiosque Marais	98 830.00		-3 000.00	95 830.00
14040.24	Hangar A. Piquet	272 600.00		-8 200.00	264 400.00
14040.25	Collège Beau-Site	8 270 705.40		-284 440.00	7 986 265.40
14040.26	Groupe scolaire des Jeanneret	10 266 258.40	236 508.83	-351 840.00	10 150 927.23
14040.27	Collège Daniel-Jeanrichard 11	5 936 895.12		-225 100.00	5 711 795.12
14040.28	Collège Daniel-Jeanrichard 9	2 456 925.35	11 521.27	-86 192.90	2 382 253.72
14040.29	Collège Jehan-Droz	18 059 335.92	86 555.30	-662 965.70	17 482 925.52
14040.30	Collège Jaluse	1 972 888.29		-67 280.00	1 905 608.29
14040.31	Collège Girardet	1 261 160.85		-43 027.50	1 218 133.35
14040.32	Collège Le Corbusier	2 405 729.27		-83 150.00	2 322 579.27
14040.33	Collège des Monts	380 600.00		-13 200.00	367 400.00
14040.34	Halle Beau-Site	601 169.30	79 504.16	-98 574.16	582 099.30
14040.35	Halle Collège 1	1 987 897.40		-66 920.00	1 920 977.40
14040.36	Halle polyvalente du Communal	7 754 765.53	55 417.82	-266 480.00	7 543 703.35
14040.50	Moulins Souterrains - divers travaux	64 904.60	67 135.02	-3 000.00	129 039.62
14040.57	Abris protection civile	364 950.00		-14 350.00	350 600.00
14040.61	Bâtiment B.O. Billodes 18 - divers travaux	2 552 135.43	700 160.53	-230 320.00	3 021 975.96
14040.62	Assainissement Ancienne Poste	99 108.61		-3 890.00	95 218.61
14040.63	Stand de tir	918 030.00		-27 920.00	890 110.00
14040.64	Salle de spectacle - Les Brenets	1 689 012.55		-134 197.49	1 554 815.06
14040.65	Halle de sport - Les Brenets	3 226 374.95		-150 385.00	3 075 989.95
14040.66	Hangar Crête - Feu - Les Brenets	573 600.00		-38 750.00	534 850.00
14040.67	Tour Jürgensen - Les Brenets	226 624.94		-6 475.02	220 149.92
14040.68	Entretien Rives-du-Doubs - Les Brenets	136 027.65		-3 090.00	132 937.65
14040.69	Abri forestier - Les Brenets	64 902.40		-1 815.60	63 086.80
14040.70	Collège - Les Brenets	1 625 277.40		-46 425.00	1 578 852.40
14040.71	Edicule Saut-du-Doubs - Les Brenets	113 750.00		-3 250.00	110 500.00
14040.72	Bureau communal - Les Brenets	1 225 000.00		-35 000.00	1 190 000.00
14040.73	Stand de Tir - Les Brenets	92 356.31		-5 731.23	86 625.08
14040.74	Hangar Crête - TP - Les Brenets	530 943.01		-37 070.00	493 873.01
14040.75	Hangar Crête - Déchetterie - Les Brenets	41 764.20		-1 750.00	40 014.20
14040.76	Temple - Les Brenets	3 552 500.00		-101 500.00	3 451 000.00
14040.77	Cimetière - Les Brenets	88 812.50		-2 537.50	86 275.00

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
14040.78	Mausolée - Les Brenets	33 687.50		-962.50	32 725.00
14040.79	Abri locomotive - Les Brenets	49 000.00		-1 400.00	47 600.00
14040.80	Rives du Doubs lods - Les Brenets	4 020.00		-1 340.00	2 680.00
14040.81	Edicule Pré-du-Lac - Les Brenets	42 000.00		-1 050.00	40 950.00
14042	Traitement des eaux usées	1 408 111.11	331 194.20	-1 280.00	1 738 025.31
14042.00	Bâtiments STEP	1 386 084.34	331 194.20		1 717 278.54
14042.01	STEP - travaux bâtiment	22 026.77		-1 280.00	20 746.77
14043	Elimination des déchets	213 225.53		-15 050.00	198 175.53
14043.00	Déchetterie intercommunale - divers travaux	213 225.53		-15 050.00	198 175.53
1405	Forêts	2 172 918.78			2 172 918.78
14050	Forêts	2 172 918.78			2 172 918.78
14050.19	Forêts communales - Le Locle	1 558 559.78			1 558 559.78
14050.20	Forêts communales - Les Brenets	614 359.00			614 359.00
1406	Biens mobiliers PA	6 336 493.07	1 626 822.15	-1 108 022.78	6 855 292.44
14060	Compte général	5 551 820.17	1 472 207.98	-996 980.15	6 027 048.00
14060.00	Matériel général informatique	94 569.72	83 613.35	-33 831.80	144 351.27
14060.01	Equipement Promotion de la ville	162 335.10	35 329.59	-51 866.05	145 798.64
14060.02	Equipement Chancellerie	58 654.95		-17 870.75	40 784.20
14060.03	Equipement Finances	12 340.15		-12 340.15	
14060.04	Equipement et véhicules Accueil Extra-Familial	64 311.20	66 147.90	-24 387.15	106 071.95
14060.05	Equipement Services sociaux	44 477.90		-12 570.00	31 907.90
14060.06	Equipement Garage	52 791.55	47 287.29	-26 968.35	73 110.49
14060.07	Equipement Urbanisme	99 006.93	134 288.98	-17 050.00	216 245.91
14060.09	Véhicules et matériel Voirie	3 535 847.90	769 155.70	-530 294.20	3 774 709.40
14060.10	Véhicules et matériel Piscine-Patinoire	317 746.44	87 421.20	-29 110.00	376 057.64
14060.12	Véhicules et matériel Terrains de sports	13 718.00	20 309.10	-619.90	33 407.20
14060.13	Véhicules et matériel Service forestier intercommunal	68 133.25		-13 810.00	54 323.25
14060.14	Véhicules et matériel Signalisation	12 331.24	65 846.97	-6 630.10	71 548.11
14060.15	Véhicules et matériel Sécurité publique	209 514.50	81 995.25	-30 015.00	261 494.75
14060.17	Matériel Cycle 2	125 759.35	27 496.80	-33 047.65	120 208.50
14060.18	Matériel informatique Cycle 2	8 754.00		-600.00	8 154.00
14060.19	Matériel Cycle 3	228 749.95		-35 310.00	193 439.95
14060.20	Matériel Musique scolaire	11 837.45		-5 681.40	6 156.05
14060.22	Matériel Clinique dentaire	37 215.65		-11 518.85	25 696.80
14060.24	Matériel Bibliothèque de la ville	1 982.00		-1 982.00	
14060.25	Matériel Bibliothèque des Jeunes	3 375.25		-1 200.00	2 175.25
14060.26	Equipement Musées, Loisirs et Tourisme	52 192.70		-26 200.00	25 992.70
14060.27	Equipement Pool de conciergerie	32 760.00	42 650.00	-9 350.00	66 060.00
14060.28	Equipement Service de la jeunesse	61 714.75		-20 290.00	41 424.75
14060.29	Matériel Cycle 1	44 179.05	10 665.85	-8 570.00	46 274.90
14060.30	Matériel Secrétariat de la culture et du tourisme	11 404.24		-3 100.00	8 304.24
14060.31	Matériel Service médical	2 441.60		-820.00	1 621.60
14060.32	Matériel Centre d'accueil (les Calame 5)	5 716.80		-5 716.80	
14060.36	Matériel Contrôle des habitants	2 875.55		-700.00	2 175.55
14060.37	Matériel BO-COSC	34 539.60		-3 730.00	30 809.60
14060.38	Matériel Musée des Beaux-Arts	12 044.20		-2 400.00	9 644.20
14060.40	VMeili - NE 31574 - Les Brenets	63 400.00		-12 000.00	51 400.00
14060.41	Défibrillateurs - Les Brenets	5 439.80		-1 100.00	4 339.80
14060.42	Place de jeux - Les Brenets	8 000.00		-1 000.00	7 000.00
14060.43	Equipement Cimetière	17 659.40		-1 900.00	15 759.40
14060.44	Equipement Etat civil	34 000.00		-3 400.00	30 600.00
14061	Eau potable	499 657.46	154 614.17	-67 642.63	586 629.00
14061.00	Eau, compteurs	499 657.46	154 614.17	-67 642.63	586 629.00
14062	Traitement des eaux usées	285 015.44		-43 400.00	241 615.44
14062.00	Equipement STEP	285 015.44		-43 400.00	241 615.44
142	Immobilisations incorporelles	1 252 391.73	457 878.11	-383 265.96	1 327 003.88
1429	Autres immobilisations incorporelles	1 252 391.73	457 878.11	-383 265.96	1 327 003.88
14290	Compte général	1 252 391.73	457 878.11	-383 265.96	1 327 003.88
14290.00	Informatique, diverses études et participations	29 894.70		-12 144.60	17 750.10
14290.02	Etudes diverses Musées et Tourisme	36 000.00	16 145.30	-28 145.30	24 000.00
14290.03	Etude halles de sports de Beau-Site	2 340.00		-2 340.00	
14290.04	Etude investissements PGEE	141 792.99		-29 293.90	112 499.09
14290.05	STEP, diverses études	179 525.12	42 791.85	-42 808.50	179 508.47
14290.06	Etude réaménagement place du 1er Août + Esplanade Gare	70 251.70		-23 600.00	46 651.70
14290.08	Ressources humaines, diverses non-valeurs	730.60		-730.60	
14290.10	Urbanisme, diverses non-valeurs	367 200.70	324 842.28	-107 457.61	584 585.37
14290.11	Piscine-Patinoire, diverses études	105 949.66	26 910.19	-35 680.00	97 179.85

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
14290.12	Chancellerie, diverses non-valeurs	84 333.45		-28 460.45	55 873.00
14290.13	Sécurité publique, diverses études	14 054.70		-11 005.00	3 049.70
14290.14	Voirie, diverses études	6 940.00		-3 470.00	3 470.00
14290.15	Fusion - Les Brenets	25 681.60		-8 570.00	17 111.60
14290.16	Promotion de la Ville, diverses non-valeurs	28 824.90	22 828.00	-7 500.00	44 152.90
14290.17	Etat civil, diverses non-valeurs	46 886.51		-15 640.00	31 246.51
14290.18	Fusion - Les Brenets	13 227.90		-4 220.00	9 007.90
14290.19	Archivage commune - Les Brenets	4 063.20		-1 360.00	2 703.20
14290.20	Moulins Souterrains, diverses non-valeurs	9 652.40		-2 410.00	7 242.40
14290.21	BO-COSC, diverses non-valeurs	28 891.00		-7 180.00	21 711.00
14290.22	Bibliothèques, diverses non-valeurs	12 424.15		-2 500.00	9 924.15
14290.23	Urbanisme, travaux urgents D.-Jeanrichard 28	43 726.45	1 985.00	-8 750.00	36 961.45
14290.24	Service des finances, diverses études		14 001.00		14 001.00
14290.25	Terrains de sports, diverses études		8 374.49		8 374.49
144	Prêts	1.00			1.00
1445	Prêts aux entreprises privées	1.00			1.00
14450	Compte général	1.00			1.00
14450.00	Abattoir Régional - parts sociales	1.00			1.00
145	Participations, capital social	1 891 838.82	32 273 481.11	-90 804.37	34 074 515.56
1454	Participations aux entreprises publiques	1 891 830.82	32 261 881.11	-90 804.37	34 062 907.56
14540	Compte général	1 891 830.82	32 261 881.11	-90 804.37	34 062 907.56
14540.00	Vadec SA	993 809.76			993 809.76
14540.01	Aresa (Aéroport des Eplatures)	376 316.78	1 867.43		378 184.21
14540.04	TransN SA	520 953.28		-90 804.37	430 148.91
14540.05	Microcity SA	1.00			1.00
14540.07	Actions Groupe E - Les Brenets	750.00			750.00
14540.10	Actions Viteos SA		32 260 013.68		32 260 013.68
1455	Participations aux entreprises privées	2.00			2.00
14550	Compte général	2.00			2.00
14550.00	Téléski Le Locle-Sommartel SA	1.00			1.00
14550.01	Société coopérative Neuchâtel Interface PME	1.00			1.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	6.00	11 600.00		11 606.00
14560	Compte général	6.00	11 600.00		11 606.00
14560.00	Job-Eco SA	1.00			1.00
14560.01	Travail au clair sàrl	1.00			1.00
14560.03	Coopérative Savoir-Faire Le Locle - parts sociales	1.00			1.00
14560.04	La Librairie coopérative "Aux mots passants"	1.00			1.00
14560.05	Coopérative du petit marché vert - parts sociales	1.00			1.00
14560.06	Fagus Suisse SA	1.00			1.00
14560.07	Coopérative Arc-en-Ciel		11 600.00		11 600.00
146	Subventions d'investissement	41 568.45		-20 216.00	21 352.45
1467	Subventions d'investissement aux ménages	41 568.45		-20 216.00	21 352.45
14670	Compte général	41 568.45		-20 216.00	21 352.45
14670.00	Aide à la rénovation de façades	41 568.45		-20 216.00	21 352.45
19	Comptes à répartir		40 171 067.79	-40 171 067.79	
199	Comptes provisoires		40 171 067.79	-40 171 067.79	
1999	Comptes provisoires à répartir		40 171 067.79	-40 171 067.79	
19999	Comptes provisoires à répartir		40 171 067.79	-40 171 067.79	
19999.01	Encaiss. impôts Etat à répartir	25 314 830.03	-25 314 830.03		
19999.02	Traitement Voirie à répartir	2 985 641.55	-2 985 641.55		
19999.03	Imputations du 13ème salaire à répartir	2 683 934.95	-2 683 934.95		
19999.04	Frais de véhicules internes Voirie à répartir	600 697.60	-600 697.60		
19999.05	Taxes véhicules Voirie à répartir	94 483.50	-94 483.50		
19999.06	Essence véhicules internes Voirie à répartir	188 038.20	-188 038.20		
19999.07	Frais de locaux Voirie à répartir	2 098.27	-2 098.27		
19999.08	Assurance véhicules et matériel Voirie à répartir	38 188.34	-38 188.34		
19999.09	Amortissements Voirie à répartir	857 527.45	-857 527.45		
19999.10	Frais de personnel Voirie à répartir	17 898.00	-17 898.00		
19999.12	Primes assurance accidents à répartir	385 961.15	-385 961.15		
19999.13	Primes assurance accidents corps enseignant à répartir	158 482.50	-158 482.50		

Comptes 2023

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
19999.14	Primes assurance collective accidents compl. LAA enseignant à répartir		2 153.25	-2 153.25	
19999.15	Caisse de pensions fonctionnaires à répartir		3 965 347.80	-3 965 347.80	
19999.16	Caisse de pensions enseignants à répartir		2 452 695.00	-2 452 695.00	
19999.17	Forfaits téléphones à répartir		2 620.00	-2 620.00	
19999.18	Allocations complémentaires à répartir		56 243.40	-56 243.40	
19999.19	Primes d'assurance locaux Voirie à répartir		7 502.85	-7 502.85	
19999.20	Carburants externes Voirie à répartir		2 543.40	-2 543.40	
19999.21	Primes APG maladie 80% à répartir		307 235.55	-307 235.55	
19999.22	Frais de déplacements et repas Voirie à répartir		922.20	-922.20	
19999.23	APG Voirie à répartir		46 022.80	-46 022.80	

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
2	PASSIF	-326 973 259.55	129 026 511.73	-126 695 609.94	-324 642 357.76
20	Capitaux de tiers	-157 285 208.34	115 211 862.70	-117 487 565.29	-159 560 910.93
200	Engagements courants	-10 020 110.86	47 746 953.01	-46 413 630.73	-8 686 788.58
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-4 154 417.10	39 553 156.18	-40 458 114.34	-5 059 375.26
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-4 154 417.10	39 553 156.18	-40 458 114.34	-5 059 375.26
20000.00	Fournisseurs	-4 154 417.10	39 553 156.18	-40 458 114.34	-5 059 375.26
2001	Comptes courants avec des tiers	-733 800.11	3 860 445.61	-3 726 511.59	-599 866.09
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	-41 140.60	105.00	-2 375.40	-43 411.00
20010.00	Téléski SA, compte courant	-38 905.60		-2 375.40	-41 281.00
20010.01	Compte courant - BRUNET - Les Brenets	-2 235.00	105.00		-2 130.00
20012	Engagements envers d'autres communes et des particuliers résultant de répartitions fiscales	-692 659.51	3 860 340.61	-3 724 136.19	-556 455.09
20012.00	Fonds PM	-692 659.51	3 860 340.61	-3 724 136.19	-556 455.09
2002	Impôts	-4 858 560.96	3 943 758.44	-1 849 196.55	-2 763 999.07
20020	Impôts communaux	-4 882 343.45	3 544 077.64	-1 468 380.64	-2 806 646.45
20020.00	Impôt à la source		50 398.80	-50 398.80	
20020.01	Impôts PM	-4 882 343.45	3 493 678.84	-1 417 981.84	-2 806 646.45
20022	Dettes fiscales de la TVA	23 782.49	399 680.80	-380 815.91	42 647.38
20022.00	TVA due 2.5%		61 901.89	-61 901.89	
20022.03	TVA décompte trimestriel	52 317.64	206 690.62	-220 947.15	38 061.11
20022.04	TVA due 7.7% - STEP		13 676.29	-13 676.29	
20022.06	Compte courant AFC - STEP	-28 535.15	117 412.00	-84 290.58	4 586.27
2003	Acomptes reçus de tiers	-201 984.92	389 540.23	-379 552.30	-191 996.99
20030	Acomptes reçus de tiers	-201 984.92	389 540.23	-379 552.30	-191 996.99
20030.00	Avances	-16 876.70	198 276.47	-217 650.92	-36 251.15
20030.02	Avance, compte de passage		79 441.70	-79 441.70	
20030.03	Acomptes reçus de tiers (paiements anticipés)	-58 259.00		13 128.95	-45 130.05
20030.04	Acompte eau	-128 837.17	55 041.96	-40 300.58	-114 095.79
20030.05	Avance Promotion de la ville	2 637.95	2 805.60	-2 550.00	2 893.55
20030.07	Avance, compte de passage débiteurs		579.50	-579.50	
20030.08	Avance, compte de passage salaires		1 215.00		1 215.00
20030.10	Avances arrangements Services Sociaux	-650.00	6 180.00	-6 158.55	-628.55
20030.11	Aide Tempête		46 000.00	-46 000.00	
2005	Comptes courants internes	-49 176.50			-49 176.50
20050	Comptes courants avec entités à consolider	-49 176.50			-49 176.50
20050.05	Espace Jeunesse, compte courant	-10 000.00			-10 000.00
20050.06	Services sociaux, compte courant mesures d'urgence	-39 176.50			-39 176.50
2006	Dépôts et cautions	-22 171.27	52.55	-255.95	-22 374.67
20060	Dépôts et cautions	-22 171.27	52.55	-255.95	-22 374.67
20060.00	Cautions diverses	-1 350.00			-1 350.00
20060.01	Cautions Gîtes "Chouett'Nids"	-20 121.27	2.55	-155.95	-20 274.67
20060.02	Cautions garage collectif Gérance des bâtiments	-700.00	50.00	-100.00	-750.00
201	Engagements financiers à court terme	-18 654 600.00	45 364 575.00	-47 384 675.00	-20 674 700.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-11 800 000.00	38 509 975.00	-43 369 975.00	-16 660 000.00
20101	Engagements à court terme envers La Poste			-660 000.00	-660 000.00
20101.01	Poste - 2014-2024 - 700'000 - 1.45% - Les Brenets			-385 000.00	-385 000.00
20101.02	Poste - 2014-2024 - 500'000 - 1.15% - Les Brenets			-275 000.00	-275 000.00
20102	Engagements à court terme envers des banques	-11 800 000.00	38 509 975.00	-42 709 975.00	-16 000 000.00
20102.00	Engagements à court terme envers des banques	-11 000 000.00	37 709 975.00	-32 709 975.00	-6 000 000.00
20102.01	BCN - 2013-2023 - 1'000'000 - 1.76% - Les Brenets	-800 000.00	800 000.00		
20102.04	Bank Vontobel / 2023-2024 / 1.690%			-3 000 000.00	-3 000 000.00
20102.05	BCGE / 2012-2024 / 1.980%			-7 000 000.00	-7 000 000.00

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
2011	Engagements envers les collectivités et les syndicats de communes			-14 700.00	-14 700.00
20110	Engagements à court terme envers les collectivités et les syndicats de communes			-14 700.00	-14 700.00
20110.01	LIM - 1994-2024 - 470'000 - 0% - Les Brenets			-14 700.00	-14 700.00
2013	Engagements envers des entités indépendantes	-6 854 600.00	6 854 600.00	-4 000 000.00	-4 000 000.00
20130	Engagements à court terme envers des entités indépendantes	-6 854 600.00	6 854 600.00	-4 000 000.00	-4 000 000.00
20130.01	Prêt LIM Equipements Z.I. Saignoles / 2009-2023 / 0%	-39 600.00	39 600.00		
20130.02	Poste - 2013-2023 - 1'300'000 - 1.87% - Les Brenets	-715 000.00	715 000.00		
20130.03	SUVA - 2013-2023 - 2'000'000 - 1.76% - Les Brenets	-1 100 000.00	1 100 000.00		
20130.04	CP Poste / 2019-2023 / 0.370%	-5 000 000.00	5 000 000.00		
20130.12	Stiftung Auffangeinrichtung BVG / 2022-2024 / 0.150%			-4 000 000.00	-4 000 000.00
204	Passifs de régularisation	-1 280 376.68	9 078 974.69	-9 573 309.56	-1 774 711.55
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-42 857.32	7 811 433.48	-7 765 134.06	3 442.10
20410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-42 857.32	7 811 433.48	-7 765 134.06	3 442.10
20410.00	Passifs transitoires charges BSM	-281 160.48	281 205.48	-244 126.62	-244 081.62
20410.01	Services sociaux, compte courant passif transitoire	689 691.16	6 574 000.00	-6 510 652.44	753 038.72
20410.02	Passifs transitoires acomptes chauffage Gérance des bâtiments	-451 388.00	956 228.00	-1 010 355.00	-505 515.00
2043	Transferts du compte de résultats	-632 572.09	662 593.94	-861 368.75	-831 346.90
20430	Transferts du compte de résultats	-632 572.09	662 593.94	-861 368.75	-831 346.90
20430.00	Passifs transitoires compte de résultats	-632 572.09	662 593.94	-861 368.75	-831 346.90
2044	Charges financières/revenus financiers	-604 433.00	604 433.00	-945 804.00	-945 804.00
20440	Charges financières/revenus financiers	-604 433.00	604 433.00	-945 804.00	-945 804.00
20440.00	Passifs transitoires intérêts courus	-604 433.00	604 433.00	-945 804.00	-945 804.00
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-514.27	514.27	-1 002.75	-1 002.75
20460	Passifs de régularisation, compte des investissements	-514.27	514.27	-1 002.75	-1 002.75
20460.00	Passifs transitoires investissements	-514.27	514.27	-1 002.75	-1 002.75
205	Provisions à court terme	-634 500.00		-35 400.00	-669 900.00
2051	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-634 500.00		-35 400.00	-669 900.00
20510	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-634 500.00		-35 400.00	-669 900.00
20510.01	Provision vacances	-287 500.00		-23 800.00	-311 300.00
20510.02	Provision heures supplémentaires	-347 000.00		-11 600.00	-358 600.00
206	Engagements financiers à long terme	-121 467 249.20	12 356 760.00	-14 000 000.00	-123 110 489.20
2063	Emprunts	-121 467 249.20	12 356 760.00	-14 000 000.00	-123 110 489.20
20630	Emprunts	-121 467 249.20	12 356 760.00	-14 000 000.00	-123 110 489.20
20630.02	Postfinance / 2013-2026 / 1.720%	-5 000 000.00			-5 000 000.00
20630.05	BCGE / 2012-2024 / 1.980%	-7 000 000.00	7 000 000.00		
20630.07	AXA Vie SA / 2021-2035 / 0.560%	-10 000 000.00			-10 000 000.00
20630.08	Prêt LIM ETMN / 1997-2026 / 0%	-501 400.00	125 400.00		-376 000.00
20630.09	Prêt LIM ETMN / 1998-2028 / 0%	-193 800.00	32 100.00		-161 700.00
20630.12	Prêt LIM 1ère étape CIFOM-AUTO / 2004-2034 / 0%	-730 060.00	60 830.00		-669 230.00
20630.13	Prêt LIM 2ème étape CIFOM-AUTO / 2006-2035 / 0%	-520 000.00	40 000.00		-480 000.00
20630.16	Etat, centre forestier / 2009-2029 / 0%	-70 000.00	10 000.00		-60 000.00
20630.17	Postfinance / 2015-2028 / 1.170%	-5 000 000.00			-5 000 000.00
20630.18	Caisse Prévoyance Etat Genève / 2015-2025 / 0.930%	-8 000 000.00			-8 000 000.00
20630.19	Prêt NPR Equipements Saignoles / 2015-2034 / 0%	-129 900.00	10 850.00		-119 050.00
20630.20	Caisse de Pensions Migros / 2016-2032 / 0.500%	-5 000 000.00			-5 000 000.00
20630.21	Postfinance / 2016-2027 / 0.350%	-5 000 000.00			-5 000 000.00
20630.22	Postfinance / 2017-2030 / 0.800%	-5 000 000.00			-5 000 000.00
20630.23	Caisse de Pensions Migros / 2017-2031 / 0.750%	-5 000 000.00			-5 000 000.00
20630.24	Caisse de Pensions Migros / 2017-2033 / 0.875%	-5 000 000.00			-5 000 000.00
20630.25	Stiftung Auffangeinrichtung BVG / 2022-2024 / 0.150%	-4 000 000.00	4 000 000.00		
20630.26	Postfinance / 2018-2029 / 1.030%	-4 000 000.00			-4 000 000.00
20630.27	Postfinance / 2018-2034 / 1.510%	-4 000 000.00			-4 000 000.00
20630.28	CP Fonctionnaires Pol. / 2019-2027 / 0.670%	-2 000 000.00			-2 000 000.00
20630.31	Fondation Le Dispensaire du Locle / 2019-2029 / 1.000%	-100 000.00			-100 000.00
20630.32	SUVA / 2020-2031 / 0.300%	-4 000 000.00			-4 000 000.00
20630.33	SUVA / 2020-2032 / 0.370%	-4 000 000.00			-4 000 000.00
20630.34	Postfinance / 2020-2036 / 0.550%	-7 000 000.00			-7 000 000.00

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
20630.37	Poste - 2014-2024 - 700'000 - 1.45% - Les Brenets	-420 000.00	420 000.00		
20630.38	Poste - 2014-2024 - 500'000 - 1.15% - Les Brenets	-300 000.00	300 000.00		
20630.39	Poste - 2016-2026 - 790'000 - 0.60% - Les Brenets	-790 000.00			-790 000.00
20630.40	Rentes Genevoises / 2022-2042 / 1.800%	-3 500 000.00	175 000.00		-3 325 000.00
20630.43	Raiffeisen - 2015-2025 - 1'388'289.20 - 1.9% - Les Brenets	-1 388 289.20			-1 388 289.20
20630.44	LIM - 1994-2024 - 470'000 - 0% - Les Brenets	-30 400.00	30 400.00		
20630.46	LIM - 2007-2032 - 277'000 - 0% - Les Brenets	-110 800.00	11 080.00		-99 720.00
20630.47	LIM - 2009-2028 - 162'000 - 0% - Les Brenets	-48 600.00	8 100.00		-40 500.00
20630.49	PostFinance / 2021-2029 / 0.300%	-5 000 000.00			-5 000 000.00
20630.50	KA Finanz - 2006-2026 - 2'000'000 - 3.48% - Les Brenets	-400 000.00	100 000.00		-300 000.00
20630.52	Caisse Prévoyance GE - 2018-2028 - 1'000'000 - 1.11% - Les Brenets	-1 000 000.00			-1 000 000.00
20630.53	BCN-Emprunt hypothécaire Rives du Doubs - Les Brenets	-234 000.00	33 000.00		-201 000.00
20630.54	Canton Grisons / 2022-2026 / 0.360%	-5 000 000.00			-5 000 000.00
20630.55	Canton Grisons / 2022-2027 / 0.500%	-5 000 000.00			-5 000 000.00
20630.56	SUVA / 2022-2030 / 0.820%	-7 000 000.00			-7 000 000.00
20630.57	Fondation institution suppl. LPP / 2023-2026 / 2.000%			-4 000 000.00	-4 000 000.00
20630.58	Rentes Genevoises / 2023-2038 / 2.700%			-4 000 000.00	-4 000 000.00
20630.59	Fondation institution suppl. LPP / 2023-2025 / 2.360%			-6 000 000.00	-6 000 000.00
208	Provisions à long terme	-4 108 567.60	664 600.00	-80 550.00	-3 524 517.60
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-2 971 000.00	664 600.00		-2 306 400.00
20810	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-2 971 000.00	664 600.00		-2 306 400.00
20810.03	Provision rentiers Conseil communal	-2 971 000.00	664 600.00		-2 306 400.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-3 700.00		-550.00	-4 250.00
20850	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-3 700.00		-550.00	-4 250.00
20850.02	Provisions révisions citernes Gérance des bâtiments	-3 700.00		-550.00	-4 250.00
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-1 133 867.60		-80 000.00	-1 213 867.60
20860	Provisions pour engagements de prévoyance	-1 133 867.60		-80 000.00	-1 213 867.60
20860.03	Provision caisse de pension fonctions pénibles	-1 133 867.60		-80 000.00	-1 213 867.60
209	Engagements envers les finan. spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1 119 804.00			-1 119 804.00
2090	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-1 119 804.00			-1 119 804.00
20901	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-1 119 804.00			-1 119 804.00
20901.00	Construction Abris PC, capital de tiers	-1 119 804.00			-1 119 804.00
29	Capitaux propres	-169 688 051.21	13 814 649.03	-9 208 044.65	-165 081 446.83
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-2 947 000.78	574 229.79	-143 443.18	-2 516 214.17
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-2 947 000.78	574 229.79	-143 443.18	-2 516 214.17
29001	Financement spécial, eau potable	-1 508 577.91	565 658.32		-942 919.59
29001.00	Eau, financement spécial	-1 508 577.91	565 658.32		-942 919.59
29002	Financement spécial, assainissement	-845 182.76		-56 007.68	-901 190.44
29002.00	Taxe d'épuration, financement spécial	-845 182.76		-56 007.68	-901 190.44
29003	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-458 547.50		-87 435.50	-545 983.00
29003.00	Déchets ménages, financement spécial	-458 547.50		-87 435.50	-545 983.00
29005	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-134 692.61	8 571.47		-126 121.14
29005.00	Déchets entreprises, financement spécial	-134 692.61	8 571.47		-126 121.14
291	Fonds	-9 982 785.41	1 169 921.66	-1 217 396.94	-10 030 260.69
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-9 706 216.90	1 166 921.66	-1 217 396.94	-9 756 692.18
29101	Fonds forestier	-222 544.05		-17 944.00	-240 488.05
29101.00	Fonds forestier	-222 544.05		-17 944.00	-240 488.05
29102	Fonds d'auto-assurance	-264 422.60	622.40		-263 800.20
29102.00	Fonds d'auto-assurance	-264 422.60	622.40		-263 800.20
29106	Fonds communal énergie	-478 778.97		-216 525.20	-695 304.17
29106.00	Fonds communal énergie	-478 778.97		-216 525.20	-695 304.17

Bilan détaillé		situation au 01.01.2023	Débit	Crédit	situation au 31.12.2023
29107	BO, capital propre	-6 590 289.01	1 092 641.06	-905 178.49	-6 402 826.44
29107.00	BO, capital propre	-6 590 289.01	1 092 641.06	-905 178.49	-6 402 826.44
29108	Fonds Ecole obligatoire	-273 667.62		-2 041.15	-275 708.77
29108.00	Fonds Ecole obligatoire	-273 667.62		-2 041.15	-275 708.77
29109	Fonds	-1 876 514.65	73 658.20	-75 708.10	-1 878 564.55
29109.00	Fonds aide à la fusion	-1 876 514.65	73 658.20		-1 802 856.45
29109.01	Fonds des arbres			-75 708.10	-75 708.10
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-276 568.51	3 000.00		-273 568.51
29110	Libéralités affectées Legs et fondations sans pers. juridique enregistrés comme capital propre	-276 568.51	3 000.00		-273 568.51
29110.00	Fonds Sandoz	-93 744.35			-93 744.35
29110.01	Musée d'Horlogerie du Château des Monts, legs	-86 779.79			-86 779.79
29110.02	Fonds Georges Rohdé	-57 711.42			-57 711.42
29110.03	Fonds activités Ancienne Poste, legs	-38 332.95	3 000.00		-35 332.95
293	Préfinancements	-9 713 840.00			-9 713 840.00
2930	Préfinancements	-9 713 840.00			-9 713 840.00
29300	Compte général	-9 713 840.00			-9 713 840.00
29300.00	Préfinancement réaménagement site du Communal	-7 300 000.00			-7 300 000.00
29300.01	Préfinancement PDPM	-2 413 840.00			-2 413 840.00
294	Réserve de politique budgétaire	-9 993 450.00			-9 993 450.00
2940	Réserve de politique budgétaire	-9 993 450.00			-9 993 450.00
29400	Réserve de politique budgétaire	-9 993 450.00			-9 993 450.00
29400.00	Réserve de politique conjoncturelle	-9 993 450.00			-9 993 450.00
295	Réserve liée au retraitement	-42 802 417.19	2 879 628.24	-39 500.00	-39 962 288.95
2950	Compte général	-42 802 417.19	2 879 628.24	-39 500.00	-39 962 288.95
29500	Compte général	-42 802 417.19	2 879 628.24	-39 500.00	-39 962 288.95
29500.01	Réserve amortissements PA	-42 802 417.19	2 879 628.24	-39 500.00	-39 962 288.95
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-24 839 517.70	39 500.00		-24 800 017.70
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-24 839 517.70	39 500.00		-24 800 017.70
29600	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-24 839 517.70	39 500.00		-24 800 017.70
29600.00	Réserve retraitement PF	-24 839 517.70	39 500.00		-24 800 017.70
299	Excédent/découvert du bilan	-69 409 040.13	9 151 369.34	-7 807 704.53	-68 065 375.32
2990	Résultat annuel	1 907 205.63	1 343 664.81	-1 907 205.63	1 343 664.81
29900	Résultat annuel	1 907 205.63	1 343 664.81	-1 907 205.63	1 343 664.81
29900.00	Résultat	1 907 205.63	1 343 664.81	-1 907 205.63	1 343 664.81
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-71 316 245.76	7 807 704.53	-5 900 498.90	-69 409 040.13
29990	Résultats cumulés des années précédentes	-71 316 245.76	1 907 205.63		-69 409 040.13
29990.00	Fortune nette	-71 316 245.76	1 907 205.63		-69 409 040.13
29999	Comptes provisoires à répartir		5 900 498.90	-5 900 498.90	
29999.01	AVS à répartir		3 735 598.70	-3 735 598.70	
29999.02	ALFA à répartir		685 375.25	-685 375.25	
29999.03	Chômage à répartir		756 916.20	-756 916.20	
29999.04	Accidents à répartir		43 937.90	-43 937.90	
29999.05	Caisse de pensions Voirie à répartir		340 316.30	-340 316.30	
29999.06	Primes APG à répartir		47.10	-47.10	
29999.07	FFPP à répartir		31 383.60	-31 383.60	
29999.08	Contribution aux structures d'accueil à répartir		64 931.95	-64 931.95	
29999.09	APG fonctionnaires à répartir		79 667.05	-79 667.05	
29999.10	FCF à répartir (LFFD)		162 324.85	-162 324.85	

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
AUTORITES		768 644.68	884 140	-115 495	1 026 446.88	-257 802
Charges		800 582.08	915 140	-114 558	1 077 898.48	-277 316
Revenus		-31 937.40	-31 000	-937	-51 451.60	19 514
1001 Conseil général		49 285.55	54 200	-4 914	47 946.50	1 339
Charges		50 685.55	54 200	-3 514	47 946.50	2 739
Revenus		-1 400.00	0	-1 400	0.00	-1 400
30 Charges de personnel		31 340.00	30 000	1 340	32 820.00	-1 480
30000.01	Indemnités membres du Conseil général	31 340.00	30 000	1 340	32 820.00	-1 480
31 Charges de biens, services et autres charges		19 345.55	24 200	-4 854	15 126.50	4 219
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	2 235.85	2 500	-264	3 338.75	-1 103
31020.01	Publications et insertions	96.00	500	-404	256.00	-160
31051.00	Frais de réception	1 105.70	1 000	106	734.75	371
31320.00	Honoraires	10 200.00	15 000	-4 800	9 720.00	480
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 400.00	0	1 400		1 400
31920.01	Redevance logicielle	4 308.00	5 200	-892	1 077.00	3 231
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux		-1 400.00	0	-1 400		-1 400
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	-1 400.00	0	-1 400		-1 400
1002 Conseil communal		717 318.18	824 940	-107 622	975 920.91	-258 603
Charges		747 855.58	855 940	-108 084	1 027 372.51	-279 517
Revenus		-30 537.40	-31 000	463	-51 451.60	20 914
30 Charges de personnel		627 046.78	744 100	-117 053	904 335.69	-277 289
30000.00	Traitement du Conseil communal	839 593.00	596 300	243 293	681 062.75	158 530
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-40 264.05	40 264
30209.00	Remb. trait. enseign. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-8 428.00	8 428
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9 501.20	6 000	3 501	10 674.20	-1 173
30500.00	Cotisations patronales AVS	46 098.70	32 700	13 399	34 794.90	11 304
30500.01	Cotisations patronales AC	9 236.25	6 600	2 636	6 970.75	2 266
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	107 938.10	78 900	29 038	89 953.50	17 985
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 046.25	1 500	546	1 779.15	267
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15 951.40	12 500	3 451	13 307.05	2 644
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 895.23	3 500	395	3 161.81	733
30591.00	Fonds de formation FFPP	729.85	500	230	550.65	179
30591.01	Fonds de formation LFFD	3 777.75	3 500	278	4 040.43	-263
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 511.95	1 100	412	1 139.85	372
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	250 782.10	278 400	-27 618	302 202.70	-51 421
30610.03	Variation provision prest. de l'empl. aux retraités	-664 600.00	-278 400	-386 200	-197 000.00	-467 600
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	585.00	1 000	-415	390.00	195
31 Charges de biens, services et autres charges		102 405.60	86 240	16 166	99 321.47	3 084
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	526.95	500	27	153.15	374
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	90.80	100	-9	10.00	81
31010.05	Matériel téléphonie	1 418.95	400	1 019	400.00	1 019
31020.01	Publications et insertions	864.00	500	364	1 178.35	-314
31020.03	Photocopies	356.30	500	-144	590.25	-234
31051.00	Frais de réception	18 689.80	18 300	390	8 544.75	10 145
31090.00	Relations publiques	605.00	200	405		605
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	500	-500		0
31300.00	Prestations de tiers	1 504.80	1 000	505	1 092.00	413
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1 200.00	1 200	0	1 200.00	0
31300.02	Téléphones	122.55	700	-577	208.17	-86
31300.33	Frais de manifestations	0.00	300	-300	530.00	-530
31320.00	Honoraires	0.00	2 000	-2 000	4 620.00	-4 620
31340.00	Assurances	17.75	550	-532	119.15	-101
31370.02	Taxes véhicules	29.00	50	-21	25.00	4
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	200	-200		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6 066.75	7 500	-1 433	6 066.75	0
31600.00	Loyers et fermages	120.00	120	0	120.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	272.40	320	-48	313.00	-41
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	5 659.20	2 500	3 159	856.30	4 803
31990.04	Cotisations	18 392.60	18 800	-407	19 386.80	-994
31990.06	Dons	46 468.75	30 000	16 469	53 907.80	-7 439
36 Charges de transfert		17 500.00	22 500	-5 000	20 500.00	-3 000

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
36360.03	Subventions sociétés diverses	17 500.00	22 500	-5 000	20 500.00	-3 000
39	Imputations internes	903.20	3 100	-2 197	3 215.35	-2 312
39000.00	Carburant véhicule interne	314.00	500	-186	589.95	-276
39000.01	Achat interne fournitures	48.00	100	-52		48
39100.26	Frais véhicules et machines	541.20	1 500	-959	2 390.40	-1 849
39100.34	Manifestations et animations	0.00	1 000	-1 000	60.00	-60
39200.03	Location de salles	0.00	0	0	175.00	-175
42	Taxes	-837.40	-1 000	163	-651.60	-186
42600.01	Récupérations diverses PA	-837.40	-1 000	163	-651.60	-186
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-4 700.00	0	-4 700	-23 300.00	18 600
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	-400.00	0	-400		-400
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-20 000.00	20 000
45110.01	Prélèvement réserve BO	-4 300.00	0	-4 300	-3 300.00	-1 000
49	Imputations internes	-25 000.00	-30 000	5 000	-27 500.00	2 500
49100.18	Mandat administrateur	-25 000.00	-30 000	5 000	-27 500.00	2 500
1003	Parlement des jeunes	2 040.95	5 000	-2 959	2 579.47	-539
	Charges	2 040.95	5 000	-2 959	2 579.47	-539
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2 040.95	5 000	-2 959	2 579.47	-539
36360.00	Subventions sociétés culturelles	0.00	0	0	750.00	-750
36360.13	Subvention Parlement des jeunes	2 040.95	5 000	-2 959	1 829.47	211
	CHANCELLERIE ET PROMOTION	1 444 183.59	1 521 310	-77 126	1 334 746.08	109 438
	Charges	1 518 361.97	1 613 210	-94 848	1 564 966.97	-46 605
	Revenus	-74 178.38	-91 900	17 722	-230 220.89	156 043
2001	Chancellerie	954 349.17	964 340	-9 991	835 952.20	118 397
	Charges	995 400.20	1 010 240	-14 840	1 038 389.54	-42 989
	Revenus	-41 051.03	-45 900	4 849	-202 437.34	161 386
30	Charges de personnel	809 897.98	806 800	3 098	864 217.01	-54 319
30100.00	Traitement du personnel	655 831.15	655 000	831	712 311.85	-56 481
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-14 679.95	14 680
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5 065.00	4 000	1 065	5 311.00	-246
30500.00	Cotisations patronales AVS	36 010.30	36 000	10	39 110.40	-3 100
30500.01	Cotisations patronales AC	6 946.65	7 200	-253	7 702.75	-756
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	81 744.65	79 200	2 545	86 397.60	-4 653
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 108.75	1 600	509	2 324.55	-216
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12 460.80	13 500	-1 039	14 958.85	-2 498
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 042.78	3 800	-757	3 553.96	-511
30591.00	Fonds de formation FFPP	570.30	600	-30	618.90	-49
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 951.75	3 700	-748	4 540.80	-1 589
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 180.85	1 200	-19	1 281.30	-100
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 985.00	1 000	985	785.00	1 200
31	Charges de biens, services et autres charges	121 907.92	136 640	-14 732	105 164.82	16 743
31000.00	Fournitures de bureau	5 757.69	11 000	-5 242	5 296.65	461
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	500	-500		0
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	0	0	381.25	-381
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	7 757.80	8 100	-342	7 582.65	175
31020.01	Publications et insertions	343.15	2 400	-2 057	5 644.65	-5 302
31020.03	Photocopies	1 497.70	1 500	-2	2 630.40	-1 133
31030.00	Journaux, revues et abonnements	3 034.85	3 300	-265	2 587.75	447
31030.02	Livres et documents	0.00	1 000	-1 000		0
31051.00	Frais de réception	1 502.23	2 800	-1 298	732.95	769
31090.00	Relations publiques	0.00	0	0	84.00	-84
31090.01	Cadeaux aux nonagénaires	1 896.55	2 000	-103	1 404.25	492
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1 000	-1 000	55.00	-55
31130.00	Matériel informatique	821.80	0	822		822
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	100	-100		0
31300.00	Prestations de tiers	15 402.75	800	14 603	421.10	14 982
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240.00	240	0	240.00	0
31300.02	Téléphones	2 422.10	200	2 222	74.71	2 347

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31300.03 Port	68 012.50	70 000	-1 988	66 604.66	1 408
31300.04 Frais bancaires et droits de garde	0.00	0	0	3.00	-3
31300.12 Indemnités élections et votations	4 165.00	10 000	-5 835	1 480.00	2 685
31320.00 Honoraires	0.00	1 000	-1 000		0
31320.01 Frais d'actes	2 800.00	10 000	-7 200	3 950.00	-1 150
31340.00 Assurances	256.65	300	-43	258.80	-2
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	500	-500		0
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	1 100	-1 100		0
31580.00 Entretien de matériel incorporel	390.75	800	-409	1 300.10	-909
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1 748.05	2 200	-452	2 196.20	-448
31620.00 Leasing	64.60	800	-735	775.45	-711
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1 417.10	2 000	-583	766.30	651
31920.00 Redevances	513.20	1 000	-487	544.95	-32
31990.04 Cotisations	1 863.45	2 000	-137	150.00	1 713
33 Amortissements du patrimoine administratif	61 581.20	64 800	-3 219	68 322.21	-6 741
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	18 970.75	18 980	-9	19 471.00	-500
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	42 610.45	45 820	-3 210	48 851.21	-6 241
39 Imputations internes	2 013.10	2 000	13	685.50	1 328
39000.01 Achat interne fournitures	600.00	1 000	-400	48.00	552
39100.15 Prestations internes	1 413.10	1 000	413	637.50	776
42 Taxes	-8 931.03	-19 600	10 669	-10 522.34	1 591
42100.00 Autres émoluments	-2 025.00	-2 000	-25	-2 212.00	187
42100.08 Emoluments administratifs	-105.00	0	-105	-900.00	795
42600.01 Récupérations diverses PA	-29.70	-10 000	9 970	-12.30	-17
42600.25 Récupérations frais de port	-6 771.33	-7 600	829	-7 398.04	627
44 Revenus financiers	0.00	0	0	-89 140.00	89 140
44190.00 Autres gains réalisés du patrimoine financier	0.00	0	0	-89 140.00	89 140
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0.00	0	0	-75 517.00	75 517
45110.00 Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-75 517.00	75 517
49 Imputations internes	-32 120.00	-26 300	-5 820	-27 258.00	-4 862
49100.00 Secrétariat ADL	-10 000.00	-10 000	0	-10 000.00	0
49100.06 Facturation interne	-22 120.00	-16 300	-5 820	-17 258.00	-4 862
2002 Promotion de la ville	489 834.42	556 970	-67 136	498 793.88	-8 959
Charges	522 961.77	602 970	-80 008	526 577.43	-3 616
Revenus	-33 127.35	-46 000	12 873	-27 783.55	-5 344
30 Charges de personnel	374 349.94	380 000	-5 650	371 531.80	2 818
30100.00 Traitement du personnel	281 745.55	283 900	-2 154	278 152.65	3 593
30100.14 Traitement du personnel auxiliaire	26 302.90	26 600	-297	25 589.60	713
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-31.60	32
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	2 048.30	2 500	-452	2 380.00	-332
30500.00 Cotisations patronales AVS	16 521.05	17 100	-579	16 631.85	-111
30500.01 Cotisations patronales AC	2 617.65	3 400	-782	3 332.25	-715
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	34 863.00	34 700	163	33 858.95	1 004
30530.00 Cotisations patronales accidents	982.35	800	182	1 005.80	-23
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5 716.50	6 500	-784	6 361.45	-645
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1 395.99	1 800	-404	1 511.33	-115
30591.00 Fonds de formation FFPP	261.30	300	-39	263.75	-2
30591.01 Fonds de formation LFFD	1 353.25	1 800	-447	1 931.02	-578
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	542.10	600	-58	544.75	-3
31 Charges de biens, services et autres charges	82 397.53	144 100	-61 702	89 404.78	-7 007
31000.00 Fournitures de bureau	1 056.14	2 000	-944	1 368.37	-312
31000.01 Fournitures informatiques	0.00	800	-800		0
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	499.77	2 000	-1 500	827.45	-328
31010.05 Matériel téléphonie	400.00	0	400		400
31010.07 Matériel de signalisation	0.00	1 000	-1 000		0
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	40 182.35	54 000	-13 818	34 493.25	5 689
31020.02 Promotion - Publicité	13 600.22	25 000	-11 400	13 553.85	46
31020.03 Photocopies	776.20	3 000	-2 224	766.90	9
31030.00 Journaux, revues et abonnements	458.00	400	58	519.05	-61
31050.04 Boules d'amour	2 772.30	0	2 772		2 772
31051.00 Frais de réception	6 023.35	11 000	-4 977	9 193.20	-3 170

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 031.75	1 000	32	482.00	550
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	2 000	-2 000		0
31130.00	Matériel informatique	0.00	1 000	-1 000		0
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	2 000	-2 000	2 403.85	-2 404
31200.01	Electricité	1 042.40	1 000	42	953.30	89
31300.00	Prestations de tiers	724.00	1 000	-276	309.60	414
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240.00	300	-60	240.00	0
31300.02	Téléphones	20.85	600	-579	143.91	-123
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	4 277.20	7 000	-2 723	6 092.70	-1 816
31300.33	Frais de manifestations	1 909.20	6 000	-4 091	2 497.70	-589
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	701.60	1 000	-298	840.05	-138
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	500	-500		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	161.55	8 000	-7 838	2 236.90	-2 075
31580.01	Site internet	2 666.50	3 000	-334	2 661.75	5
31590.02	Entretien du mobilier urbain	2 219.05	7 000	-4 781	8 695.75	-6 477
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	884.45	1 500	-616	1 111.20	-227
31610.01	Emplacement publicitaire	0.00	500	-500		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	14.00	1 000	-986	14.00	0
31920.00	Redevances	736.65	500	237		737
33	Amortissements du patrimoine administratif	47 297.00	58 370	-11 073	48 693.05	-1 396
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	39 797.00	34 870	4 927	41 193.05	-1 396
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	7 500.00	23 500	-16 000	7 500.00	0
36	Charges de transfert	1 100.00	5 000	-3 900	4 500.00	-3 400
36120.01	Midi Tonus	100.00	2 000	-1 900	1 500.00	-1 400
36360.23	Sponsoring et soutiens divers	1 000.00	3 000	-2 000	3 000.00	-2 000
39	Imputations internes	17 817.30	15 500	2 317	12 447.80	5 370
39100.15	Prestations internes	17 817.30	15 000	2 817	12 447.80	5 370
39100.34	Manifestations et animations	0.00	500	-500		0
42	Taxes	-26 791.85	-42 000	15 208	-26 497.55	-294
42400.00	Facturations	-15 600.00	-22 000	6 400	-14 550.00	-1 050
42400.16	Produits des entrées	-2 650.00	-5 000	2 350	-5 169.45	2 519
42500.03	Vente produits divers	-8 541.85	-12 000	3 458	-6 778.10	-1 764
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-3 000	3 000		0
43	Revenus divers	-4 000.00	0	-4 000		-4 000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4 000.00	0	-4 000		-4 000
44	Revenus financiers	-1 625.00	-2 000	375	-1 200.00	-425
44700.02	Redevance location panneaux entrées de ville	-1 625.00	-2 000	375	-1 200.00	-425
49	Imputations internes	-710.50	-2 000	1 290	-86.00	-625
49000.02	Vente interne fournitures	-710.50	-1 800	1 090	-86.00	-625
49100.06	Facturation interne	0.00	-200	200		0
	FINANCES	-35 766 566.05	-34 781 880	-984 686	-32 866 558.18	-2 900 008
	Charges	5 665 443.81	4 262 850	1 402 594	5 670 388.00	-4 944
	Revenus	-41 432 009.86	-39 044 730	-2 387 280	-38 536 946.18	-2 895 064
3001	Service des finances	-37 453 472.79	-35 854 720	-1 598 753	-34 413 740.65	-3 039 732
	Charges	3 634 535.36	2 889 720	744 815	3 798 643.18	-164 108
	Revenus	-41 088 008.15	-38 744 440	-2 343 568	-38 212 383.83	-2 875 624
30	Charges de personnel	920 622.95	932 200	-11 577	901 444.82	19 178
30100.00	Traitement du personnel	741 185.25	746 800	-5 615	725 729.10	15 456
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	13 275.00	14 100	-825	11 130.00	2 145
30500.00	Cotisations patronales AVS	40 697.05	41 000	-303	39 848.40	849
30500.01	Cotisations patronales AC	8 017.90	8 200	-182	7 931.85	86
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	92 317.20	92 000	317	88 914.45	3 403
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 433.75	1 800	634	2 467.10	-33
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14 083.40	15 700	-1 617	15 239.70	-1 156
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 438.80	4 400	-961	3 621.02	-182
30591.00	Fonds de formation FFPP	644.35	600	44	631.55	13
30591.01	Fonds de formation LFFD	3 335.15	4 300	-965	4 625.60	-1 290
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	925.10	1 300	-375	1 306.05	-381
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	270.00	2 000	-1 730		270

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31	Charges de biens, services et autres charges	985 785.82	349 040	636 746	904 667.36	81 118
31000.00	Fournitures de bureau	2 260.40	3 600	-1 340	2 538.89	-278
31010.05	Matériel téléphonie	800.00	400	400		800
31010.13	Matériel de sécurité	1 636.00	0	1 636		1 636
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	3 870.05	4 300	-430	4 271.70	-402
31020.03	Photocopies	2 033.80	1 700	334	3 219.20	-1 185
31030.00	Journaux, revues et abonnements	658.00	700	-42	948.11	-290
31051.00	Frais de réception	615.90	400	216	357.80	258
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2 749.75	600	2 150	2 011.85	738
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	1 541.20	-1 541
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	720.00	720	0	725.00	-5
31300.02	Téléphones	0.00	200	-200	139.29	-139
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	2 989.44	3 700	-711	2 950.95	38
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	14 329.80	20 000	-5 670	16 742.30	-2 413
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	4 668.48	2 500	2 168	3 615.63	1 053
31300.07	Frais judiciaires et de poursuites impôts	88 751.63	71 600	17 152	57 759.17	30 992
31300.10	Achat cartes CFF Flexicard	84 000.00	84 000	0	84 000.00	0
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	780.85	780	1	769.25	12
31320.00	Honoraires	31 319.45	31 500	-181	32 187.40	-868
31320.07	Honoraires recouvrements	999.40	500	499	1 642.65	-643
31331.00	Etat perception impôts	164 339.99	160 000	4 340	154 390.92	9 949
31340.00	Assurances	21 753.60	23 200	-1 446	21 753.63	0
31370.01	Taxes CCP	4 902.25	8 000	-3 098	5 986.83	-1 085
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	341.95	0	342		342
31580.00	Entretien de matériel incorporel	9 744.82	10 400	-655	9 899.47	-155
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2 449.75	3 100	-650	3 077.80	-628
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	419.25	2 000	-1 581	522.80	-104
31800.00	Variation provision débiteurs	5 600.00	0	5 600	52 100.00	-46 500
31810.00	Pertes sur débiteurs	15 690.00	8 800	6 890	9 443.75	6 246
31811.00	Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques	515 112.36	700 000	-184 888	421 746.09	93 366
31811.01	Pertes sur débiteurs impôts personnes morales	2 021.70	6 000	-3 978	5 719.40	-3 698
31920.00	Redevances	227.20	220	7	4 606.28	-4 379
31990.00	Ecart statistique	0.00	-800 000	800 000		0
31990.04	Cotisations	0.00	120	-120		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	12 340.15	12 350	-10	13 090.05	-750
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	12 340.15	12 350	-10	13 090.05	-750
34	Charges financières	1 404 555.46	1 371 400	33 155	1 196 604.43	207 951
34010.00	Intérêts passifs, dettes à court et long termes	1 365 199.76	1 344 000	21 200	1 145 676.10	219 524
34200.00	Frais emprunts	9 465.70	27 300	-17 834	19 835.10	-10 369
34402.00	Réévaluations de participations PF	29 890.00	0	29 890	31 425.00	-1 535
34990.00	Intérêts rémunérateurs SIPP	0.00	50	-50	22.18	-22
34990.01	Intérêts rémunérateurs PM	0.00	50	-50	-353.95	354
36	Charges de transfert	136 706.37	45 900	90 806	608 167.25	-471 461
36227.00	Péréquation financière intercommunale	45 902.00	45 900	2	582 713.00	-536 811
36500.00	Réévaluations, participations PA	90 804.37	0	90 804	25 454.25	65 350
39	Imputations internes	174 524.61	178 830	-4 305	174 669.27	-145
39100.00	Secrétariat ADL	10 000.00	10 000	0	10 000.00	0
39100.01	Halle communale prestations sociétés	164 524.61	168 830	-4 305	164 669.27	-145
40	Revenus fiscaux	-37 757 483.56	-34 725 000	-3 032 484	-35 223 381.72	-2 534 102
40000.00	Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours	-16 338 077.41	-15 800 000	-538 077	-16 129 366.09	-208 711
40000.01	Variation provision créances fiscales	-8 600.00	0	-8 600		-8 600
40001.00	Impôt des PP, années précédentes	-7 994.75	-200 000	192 005		-7 995
40002.00	Rappels d'impôts	-42 288.90	-30 000	-12 289	-26 970.95	-15 318
40006.00	Imputations forfaitaires d'impôt, PP	12 301.80	10 000	2 302	23 072.40	-10 771
40007.00	Taxations rectificatives SIPP	0.00	0	0	96 452.35	-96 452
40010.00	Impôt sur la fortune, PP, année fiscale en cours	-1 580 938.90	-1 750 000	169 061	-1 759 504.60	178 566
40020.00	Impôt à la source, PP	-912 069.73	-790 000	-122 070	-586 068.42	-326 001
40030.00	Impôt sur les prestations en capital, PP	-573 027.90	-500 000	-73 028	-558 724.60	-14 303
40050.00	Impôt sur le revenu des frontaliers	-9 000 000.00	-8 700 000	-300 000	-8 600 000.00	-400 000
40050.01	Impôt sur revenu des front. - rectific. années préc.	-955 529.20	0	-955 529	-689 508.00	-266 021
40100.00	Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours	-3 403 065.91	-2 900 000	-503 066	-2 569 945.13	-833 121
40101.00	Impôt sur le bénéfice, PM, années précédentes	-167 703.78	0	-167 704		-167 704
40107.00	Impôt sur le bénéfice, taxations rectificatives à la baisse	0.00	0	0	393 983.54	-393 984
40110.00	Impôt sur le capital, PM, année fiscale en cours	-198 864.02	-550 000	351 136	-476 881.47	278 017
40111.00	Impôt sur le capital, PM, années précédentes	0.00	0	0	-297 079.47	297 079

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
40117.00	Impôt sur le capital, taxations rectific. à la baisse	287 106.03	0	287 106		287 106
40190.00	Part au fonds IPM	-3 836 607.14	-2 600 000	-1 236 607	-3 035 474.98	-801 132
40210.00	Impôts fonciers, PM	-498 540.03	-465 000	-33 540	-454 675.33	-43 865
40210.01	Impôts fonciers, personnes physiques	-533 583.72	-450 000	-83 584	-552 690.97	19 107
41	Revenus régaliens et de concessions	-4 965.00	-5 300	335	-5 126.00	161
41200.03	Taxes bien-plaire	-4 965.00	-5 300	335	-5 126.00	161
42	Taxes	-260 088.24	-249 000	-11 088	-250 088.45	-10 000
42600.01	Récupérations diverses PA	-16 435.23	-25 000	8 565	-9 469.08	-6 966
42600.02	Travaux comptables externes	-1 000.00	-1 000	0	-1 000.00	0
42600.07	Remboursement frais de poursuites impôts	-88 113.02	-70 000	-18 113	-64 349.69	-23 763
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-4 778.90	-3 000	-1 779	-6 573.65	1 795
42901.00	Récupération contentieux impôts PP-PM	-149 761.09	-150 000	239	-168 696.03	18 935
43	Revenus divers	-111 708.95	-108 000	-3 709	-104 684.75	-7 024
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-20 772.95	-15 000	-5 773	-18 464.75	-2 308
43090.03	Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	-90 936.00	-93 000	2 064	-86 220.00	-4 716
44	Revenus financiers	-640 152.46	-475 450	-164 702	-416 180.55	-223 972
44000.00	Placement à court terme	0.00	-50	50		0
44010.00	Intérêts de retard et divers	-1 428.05	-200	-1 228	-4 744.60	3 317
44010.01	Intérêts moratoires PP	-300 155.10	-270 000	-30 155	-248 630.88	-51 524
44010.02	Intérêts moratoires PM	-18 347.98	-78 000	59 652	-27 645.82	9 298
44010.04	Intérêts rémunérateurs cautionnement	-51 041.30	-50 800	-241	-45 733.80	-5 308
44090.00	Patrimoine financier	-555.00	-500	-55	-540.00	-15
44300.01	Droits de superficie	-72 254.75	-75 000	2 745	-72 175.75	-79
44420.00	Réévaluations participations PF	-1 425.00	0	-1 425		-1 425
44430.00	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchandes	-181 937.00	0	-181 937		-181 937
44510.00	Revenus de participations PA	-307.50	-900	593	-1 241.25	934
44900.00	Réévaluations PA	-1 867.43	0	-1 867	-2 358.07	491
44990.00	Autres revenus financiers	-10 833.35	0	-10 833	-13 110.38	2 277
46	Revenus de transfert	-1 568 761.00	-1 568 800	39	-1 579 126.00	10 365
46216.00	Compensation verticale charges de centre	-1 357 495.00	-1 357 500	5	-1 366 000.00	8 505
46219.00	Compensation charges géotopographiques	-211 266.00	-211 300	34	-213 126.00	1 860
48	Revenus extraordinaires	0.00	-950 000	950 000		0
48940.00	Prélèv. sur la réserve de politique budgétaire	0.00	-950 000	950 000		0
49	Imputations internes	-744 848.94	-662 890	-81 959	-633 796.36	-111 053
49100.06	Facturation interne	-123 400.00	-86 800	-36 600	-98 200.00	-25 200
49400.00	Intérêts ordures ménagères	-5 073.00	-9 100	4 027	-8 216.55	3 144
49400.01	Intérêts prêt STEP	-128 003.59	-136 090	8 086	-120 669.76	-7 334
49400.02	Intérêts immeubles locatifs	-333 140.00	-276 900	-56 240	-276 900.00	-56 240
49400.03	Intérêts BO-COSC	-23 990.05	-25 700	1 710	-15 829.85	-8 160
49400.05	Intérêts Eau	-123 200.00	-120 300	-2 900	-107 070.00	-16 130
49400.06	Intérêts Forêts	-7 624.20	-7 600	-24	-6 473.05	-1 151
49400.07	Intérêts Services Sociaux	-418.10	-400	-18	-437.15	19
3002	Informatique et téléphonie	557 240.83	558 510	-1 269	499 100.09	58 141
	Charges	610 845.33	611 810	-965	552 096.79	58 749
	Revenus	-53 604.50	-53 300	-305	-52 996.70	-608
30	Charges de personnel	310 540.58	308 900	1 641	297 876.29	12 664
30100.00	Traitement du personnel	247 280.10	244 300	2 980	236 385.50	10 895
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7 920.00	7 900	20	7 920.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	13 577.70	13 400	178	12 978.70	599
30500.01	Cotisations patronales AC	2 720.05	2 700	20	2 600.05	120
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	30 598.80	30 500	99	29 323.20	1 276
30530.00	Cotisations patronales accidents	825.95	600	226	813.20	13
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4 698.30	5 100	-402	4 964.05	-266
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 147.28	1 400	-253	1 179.37	-32
30591.00	Fonds de formation FFPP	214.85	200	15	205.45	9
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 112.50	1 400	-288	1 506.77	-394
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	445.05	400	45		445
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1 000	-1 000		0
31	Charges de biens, services et autres charges	254 328.35	250 510	3 818	199 139.80	55 189

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31000.00	Fournitures de bureau	1 103.40	200	903		1 103
31000.01	Fournitures informatiques	1 030.14	1 500	-470	1 575.01	-545
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	0	400		400
31020.03	Photocopies	56.10	200	-144	84.60	-29
31030.00	Journaux, revues et abonnements	230.00	350	-120	224.00	6
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	1 000	-1 000		0
31300.00	Prestations de tiers	2 341.72	13 000	-10 658	1 678.75	663
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240.00	240	0	240.00	0
31300.02	Téléphones	1 168.45	1 100	68	5 749.44	-4 581
31300.03	Port	0.00	0	0	7.00	-7
31320.00	Honoraires	4 628.15	1 000	3 628	242.35	4 386
31340.00	Assurances	1 582.07	1 500	82	1 543.55	39
31530.00	Entretien de matériel informatique	1 290.25	0	1 290	26.95	1 263
31580.00	Entretien de matériel incorporel	30 966.46	39 300	-8 334	32 984.65	-2 018
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	238.80	300	-61	300.00	-61
31690.00	Location fibres optiques	2 343.25	2 350	-7	2 836.80	-494
31690.01	Location téléphonie et télé-réseau	2 040.80	3 300	-1 259	2 465.60	-425
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2 243.15	2 500	-257	1 655.70	587
31920.00	Redevances	61 675.00	44 770	16 905	24 291.60	37 383
31920.01	Redevance logiciel	140 750.61	137 900	2 851	123 233.80	17 517
33	Amortissements du patrimoine administratif	45 976.40	52 400	-6 424	55 080.70	-9 104
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	33 831.80	35 990	-2 158	42 940.70	-9 109
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	12 144.60	16 410	-4 265	12 140.00	5
42	Taxes	-13 060.90	-12 400	-661	-12 429.90	-631
42600.01	Récupérations diverses PA	-580.00	0	-580		-580
42600.14	Participations Etat civil	-12 480.90	-12 400	-81	-12 429.90	-51
44	Revenus financiers	-2 400.00	-2 400	0	-2 400.00	0
44700.06	Location fibres optiques à des tiers	-2 400.00	-2 400	0	-2 400.00	0
49	Imputations internes	-38 143.60	-38 500	356	-38 166.80	23
49100.06	Facturation interne	-33 000.00	-33 000	0	-33 000.00	0
49100.09	Maintenance logiciel Zivis Etat civil MN	-5 143.60	-5 500	356	-5 166.80	23
3003	Ressources humaines	900 940.93	222 800	678 141	822 819.38	78 122
	Charges	1 048 785.82	310 000	738 786	945 711.80	103 074
	Revenus	-147 844.89	-87 200	-60 645	-122 892.42	-24 952
30	Charges de personnel	940 299.42	201 320	738 979	831 791.92	108 508
30100.00	Traitement du personnel	565 612.80	567 500	-1 887	539 569.55	26 043
30100.04	Traitement des apprentis	92 644.95	104 200	-11 555	89 966.50	2 678
30100.13	Traitement des stagiaires	0.00	6 200	-6 200		0
30100.15	Traitement retenue inflation	0.00	-194 100	194 100		0
30108.01	Variation provision heures supplémentaires et vacances	35 400.00	0	35 400	-29 600.00	65 000
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-860.20	-547 000	546 140	-576.95	-283
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	8 463.00	7 000	1 463	9 437.00	-974
30490.02	Indemnités projets LIFT	0.00	400	-400	127.00	-127
30500.00	Cotisations patronales AVS	35 632.00	37 300	-1 668	33 248.00	2 384
30500.01	Cotisations patronales AC	6 966.75	7 400	-433	6 643.45	323
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	69 008.00	70 000	-992	65 962.70	3 045
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 633.31	1 700	933	-693.99	3 327
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12 329.85	14 200	-1 870	12 715.95	-386
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 010.82	3 900	-889	3 021.24	-10
30591.00	Fonds de formation FFPP	563.85	600	-36	543.05	21
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 918.95	3 900	-981	3 859.79	-941
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	6 999.13	1 200	5 799	6 811.17	188
30610.01	Prestations pont AVS fonctions pénibles	0.00	84 240	-84 240	47 784.00	-47 784
30610.02	Variation provision fonctions pénibles	0.00	-84 240	84 240	-47 784.00	47 784
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	64 072.11	71 500	-7 428	45 781.98	18 290
30900.01	Prestations aux apprentis	9 217.70	8 820	398	6 730.65	2 487
30910.00	Annonces recherche de personnel	10 168.25	20 000	-9 832	27 491.48	-17 323
30990.00	Autres charges de personnel	9 513.05	11 600	-2 087	7 767.75	1 745
30990.02	Prévention santé au travail	6 005.10	5 000	1 005	2 985.60	3 020
31	Charges de biens, services et autres charges	102 088.40	107 940	-5 852	108 293.48	-6 205
31000.00	Fournitures de bureau	1 178.66	1 600	-421	1 292.90	-114
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	300	-300	266.90	-267

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	0	400		400
31010.13	Matériel de sécurité	17.90	2 000	-1 982	2 700.60	-2 683
31020.03	Photocopies	2 312.85	1 800	513	2 947.00	-634
31030.00	Journaux, revues et abonnements	192.00	400	-208	44.25	148
31051.00	Frais de réception	3 136.45	2 500	636	2 177.45	959
31100.00	Meubles et appareils de bureau	4 212.90	4 700	-487	5 747.15	-1 534
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	150	-150	137.80	-138
31300.00	Prestations de tiers	1 468.10	0	1 468		1 468
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240.00	290	-50	240.00	0
31300.02	Téléphones	0.00	350	-350	198.48	-198
31320.00	Honoraires	24 907.62	20 600	4 308	28 457.60	-3 550
31320.04	Honoraires sécurité au travail	5 653.40	5 000	653	3 500.00	2 153
31580.00	Entretien de matériel incorporel	27 721.82	41 300	-13 578	28 104.30	-382
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	682.60	860	-177	857.60	-175
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 128.10	1 000	128	1 773.05	-645
31920.01	Redevance logiciel	28 296.00	24 500	3 796	29 308.40	-1 012
31990.04	Cotisations	540.00	590	-50	540.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	730.60	740	-9	5 388.40	-4 658
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	730.60	740	-9	5 388.40	-4 658
39	Imputations internes	5 667.40	0	5 667	238.00	5 429
39000.01	Achat interne fournitures	62.50	0	63	20.00	43
39100.15	Prestations internes	5 504.90	0	5 505	218.00	5 287
39200.03	Location de salles	100.00	0	100		100
42	Taxes	-33 843.84	-2 500	-31 344	-11 040.92	-22 803
42400.31	Facturations locations parkings	-32 090.00	0	-32 090	-4 480.00	-27 610
42600.01	Récupérations diverses PA	-1 753.84	-2 500	746	-6 560.92	4 807
46	Revenus de transfert	-56 801.05	-30 200	-26 601	-55 651.50	-1 150
46110.00	Dédommagement du canton	0.00	0	0	-4 300.00	4 300
46310.00	Subventions cantonales	-11 639.85	0	-11 640	-3 433.00	-8 207
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-23 600.00	-20 800	-2 800	-20 600.00	-3 000
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	0.00	0	0	-165.00	165
46900.00	CCNC rétrocession taxe CO2	-21 561.20	-9 400	-12 161	-27 153.50	5 592
49	Imputations internes	-57 200.00	-54 500	-2 700	-56 200.00	-1 000
49100.06	Facturation interne	-57 200.00	-54 500	-2 700	-56 200.00	-1 000
3004	Pool de conciergerie	228 524.98	284 230	-55 705	225 063.00	3 462
	Charges	289 429.30	362 370	-72 941	292 088.23	-2 659
	Revenus	-60 904.32	-78 140	17 236	-67 025.23	6 121
30	Charges de personnel	258 471.90	337 850	-79 378	269 770.29	-11 298
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	196 481.45	252 400	-55 919	204 194.00	-7 713
30100.04	Traitement des apprentis	10 391.95	13 500	-3 108	9 655.65	736
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-2 479.55	0	-2 480	-937.20	-1 542
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7 234.30	5 200	2 034	7 003.00	231
30500.00	Cotisations patronales AVS	11 133.50	14 600	-3 467	11 739.25	-606
30500.01	Cotisations patronales AC	2 230.80	2 900	-669	2 351.95	-121
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	22 823.70	29 700	-6 876	23 227.40	-404
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 967.05	5 700	-2 733	3 373.30	-406
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3 851.75	5 600	-1 748	4 489.95	-638
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	940.75	1 600	-659	1 066.74	-126
30591.00	Fonds de formation FFPP	177.15	200	-23	186.50	-9
30591.01	Fonds de formation LFFD	912.90	1 600	-687	1 362.45	-450
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	364.95	500	-135	384.05	-19
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	500	-500		0
30900.01	Prestations aux apprentis	588.50	2 550	-1 962	614.50	-26
30990.01	Equipement du personnel	852.70	1 300	-447	1 058.75	-206
31	Charges de biens, services et autres charges	12 423.05	9 160	3 263	6 043.19	6 380
31000.00	Fournitures de bureau	61.65	50	12		62
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	395.82	1 200	-804	-1 192.65	1 588
31010.05	Matériel téléphonie	247.70	0	248		248
31020.03	Photocopies	16.80	0	17	22.65	-6
31110.00	Mobilier, machines et outils	955.85	1 100	-144	1 478.70	-523
31200.01	Electricité	500.00	0	500	250.00	250
31300.00	Prestations de tiers	3 748.50	160	3 589		3 749

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	271.20	840	-569	287.65	-16
31300.02	Téléphones	820.60	220	601	440.23	380
31340.00	Assurances	1 169.88	1 200	-30	1 261.71	-92
31370.02	Taxes véhicules	1 571.15	1 580	-9	1 528.00	43
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 077.95	1 000	78	238.70	839
31600.00	Loyers et fermages	1 421.40	1 400	21	1 521.40	-100
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	164.55	210	-45	206.80	-42
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	200	-200		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	9 350.00	9 350	0	9 350.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9 350.00	9 350	0	9 350.00	0
39	Imputations internes	9 184.35	6 010	3 174	6 924.75	2 260
39000.00	Carburant véhicule interne	1 850.55	1 810	41	2 045.90	-195
39100.15	Prestations internes	260.50	500	-240		261
39100.26	Frais véhicules et machines	3 173.30	3 700	-527	4 878.85	-1 706
39200.00	Loyers internes	3 900.00	0	3 900		3 900
42	Taxes	-11 144.25	-8 600	-2 544	-17 272.83	6 129
42400.00	Facturations	-8 344.25	-8 100	-244	-8 103.55	-241
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	0.00	-500	500		0
42600.01	Récupérations diverses PA	-2 800.00	0	-2 800	-9 169.28	6 369
46	Revenus de transfert	-5 000.00	-5 200	200	-5 139.00	139
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5 000.00	-4 600	-400	-5 000.00	0
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	0.00	-600	600	-139.00	139
49	Imputations internes	-44 760.07	-64 340	19 580	-44 613.40	-147
49100.06	Facturation interne	-42 826.87	-64 340	21 513	-44 613.40	1 787
49100.20	Facturations internes - tempête	-1 933.20	0	-1 933		-1 933
3005	Service économique	200.00	7 300	-7 100	200.00	0
	Charges	81 848.00	88 950	-7 102	81 848.00	0
	Revenus	-81 648.00	-81 650	2	-81 648.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	200.00	2 300	-2 100	200.00	0
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	0.00	100	-100		0
31320.00	Honoraires	0.00	2 000	-2 000		0
31990.04	Cotisations	200.00	200	0	200.00	0
36	Charges de transfert	81 648.00	86 650	-5 002	81 648.00	0
36350.00	Form. continue, prise en charge loyers HDV 3	81 648.00	81 650	-2	81 648.00	0
36350.01	Prestations aux entreprises	0.00	5 000	-5 000		0
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-81 648.00	-81 650	2	-81 648.00	0
45110.01	Prélèvement réserve BO	-81 648.00	-81 650	2	-81 648.00	0
	MUSEES ET TOURISME	2 158 339.19	2 293 176	-134 837	2 109 492.27	48 847
	Charges	3 498 893.91	3 612 566	-113 672	3 373 994.98	124 899
	Revenus	-1 340 554.72	-1 319 390	-21 165	-1 264 502.71	-76 052
3100	Secrétariat de la culture et du tourisme	792 732.14	861 886	-69 154	765 756.43	26 976
	Charges	852 631.01	869 766	-17 135	818 505.05	34 126
	Revenus	-59 898.87	-7 880	-52 019	-52 748.62	-7 150
30	Charges de personnel	11 545.79	12 900	-1 354	11 713.09	-167
30100.00	Traitement du personnel	9 456.10	10 000	-544	9 572.40	-116
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	6.70	0	7		7
30500.00	Cotisations patronales AVS	518.80	500	19	525.60	-7
30500.01	Cotisations patronales AC	104.00	100	4	105.60	-2
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1 138.20	1 200	-62	1 141.80	-4
30530.00	Cotisations patronales accidents	31.10	100	-69	32.40	-1
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	179.75	200	-20	201.00	-21
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	43.84	100	-56	47.76	-4
30591.00	Fonds de formation FFPP	8.10	100	-92	8.40	0
30591.01	Fonds de formation LFFD	42.50	100	-58	60.73	-18
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	16.70	100	-83	17.40	-1
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	400	-400		0

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31	Charges de biens, services et autres charges	37 135.45	64 062	-26 927	61 082.94	-23 947
31010.07	Matériel de signalisation	0.00	200	-200		0
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	500	-500		0
31020.02	Promotion - Publicité	0.00	1 000	-1 000		0
31051.00	Frais de réception	301.00	300	1		301
31190.00	Acquisition d'oeuvres	0.00	500	-500		0
31200.01	Electricité	194.70	272	-77	166.00	29
31300.00	Prestations de tiers	19 256.05	37 300	-18 044	44 360.00	-25 104
31320.00	Honoraires	1 507.80	4 000	-2 492		1 508
31340.00	Assurances	409.25	290	119	401.84	7
31440.00	Entretien des immeubles	0.00	0	0	238.90	-239
31600.00	Loyers et fermages	10 421.65	13 500	-3 078	10 421.65	0
31600.01	Location de salles	0.00	0	0	100.00	-100
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	4 308.00	4 500	-192	4 308.00	0
31990.01	Frais divers	0.00	300	-300		0
31990.04	Cotisations	737.00	1 400	-663	1 086.55	-350
33	Amortissements du patrimoine administratif	49 175.02	49 180	-5	49 175.02	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7 875.02	7 880	-5	7 875.02	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	29 300.00	29 300	0	29 300.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	12 000.00	12 000	0	12 000.00	0
36	Charges de transfert	753 747.45	743 124	10 623	692 766.05	60 981
36360.00	Subventions sociétés culturelles	179 131.05	145 925	33 206	146 211.50	32 920
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	230 637.35	255 267	-24 630	215 722.05	14 915
36360.03	Subventions sociétés diverses	22 800.00	19 082	3 718	12 575.00	10 225
36360.07	Subvention théâtre de la Ville	210 000.00	210 000	0	210 000.00	0
36360.08	Musée d'histoire, entretien collection	10 000.00	10 000	0	10 000.00	0
36360.09	Subventions associations touristiques	79 032.00	80 350	-1 318	75 751.50	3 281
36360.15	Musée d'histoire naturelle, entretien collection	11 599.05	12 000	-401	11 930.60	-332
36360.22	Parc naturel régional du Doubs	10 548.00	10 500	48	10 575.40	-27
39	Imputations internes	1 027.30	500	527	3 767.95	-2 741
39100.15	Prestations internes	1 027.30	500	527	3 767.95	-2 741
42	Taxes	0.00	0	0	-513.60	514
42400.16	Produits des entrées	0.00	0	0	-513.60	514
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-52 023.85	0	-52 024	-44 360.00	-7 664
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	-3 000.00	0	-3 000		-3 000
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-49 023.85	0	-49 024	-44 360.00	-4 664
48	Revenus extraordinaires	-7 875.02	-7 880	5	-7 875.02	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-7 875.02	-7 880	5	-7 875.02	0
3101	Musée du Château des Monts	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	1 022 104.69	1 068 510	-46 405	970 866.74	51 238
	Revenus	-1 022 104.69	-1 068 510	46 405	-970 866.74	-51 238
30	Charges de personnel	774 211.06	797 800	-23 589	744 345.81	29 865
30100.00	Traitement du personnel	421 513.95	424 000	-2 486	415 061.55	6 452
30100.02	Traitement des surveillants	92 299.85	103 400	-11 100	84 921.70	7 378
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	116 845.30	117 700	-855	114 171.85	2 673
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-3 644.60	3 645
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9 892.50	9 400	493	9 975.00	-83
30500.00	Cotisations patronales AVS	34 507.60	35 500	-992	33 322.95	1 185
30500.01	Cotisations patronales AC	6 914.15	7 100	-186	6 652.10	262
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	67 811.40	71 900	-4 089	58 777.65	9 034
30530.00	Cotisations patronales accidents	3 438.70	3 800	-361	3 515.90	-77
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	11 942.20	13 600	-1 658	12 743.75	-802
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 915.81	3 800	-884	3 028.05	-112
30591.00	Fonds de formation FFPP	547.25	600	-53	528.85	18
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 828.95	3 800	-971	3 868.91	-1 040
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 130.40	1 200	-70	1 092.15	38
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 623.00	2 000	-377	330.00	1 293
31	Charges de biens, services et autres charges	125 710.74	142 300	-16 589	110 948.88	14 762
31000.00	Fournitures de bureau	1 085.25	1 200	-115	965.20	120
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	750	-750	760.50	-761
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1 081.35	900	181	456.15	625

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31010.05	Matériel téléphonie	899.00	800	99		899
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	1 825.45	1 500	325	1 404.30	421
31020.02	Promotion - Publicité	7 098.05	8 000	-902	9 377.05	-2 279
31020.03	Photocopies	668.00	260	408	789.35	-121
31030.02	Livres et documents	1 524.00	1 500	24	1 500.00	24
31051.00	Frais de réception	3 448.75	4 000	-551	2 102.20	1 347
31090.00	Relations publiques	0.00	1 000	-1 000	613.60	-614
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	500	-500		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	4 505.05	10 000	-5 495	11 381.25	-6 876
31130.00	Matériel informatique	720.55	1 000	-279		721
31190.00	Acquisition d'œuvres	2 010.00	2 000	10	2 064.62	-55
31300.00	Prestations de tiers	30 797.10	30 000	797	20 668.80	10 128
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	927.40	800	127	600.00	327
31300.02	Téléphones	458.60	1 200	-741	827.14	-369
31300.03	Port	0.00	1 200	-1 200		0
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	1 070.12	2 000	-930	133.00	937
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	11 151.45	15 000	-3 849	11 074.20	77
31300.36	Pack touristique, part Doubs	6 483.50	0	6 484	-4 160.00	10 644
31320.00	Honoraires	19 545.45	20 000	-455	19 761.15	-216
31340.00	Assurances	24 736.77	23 000	1 737	24 338.92	398
31440.00	Entretien des immeubles	0.00	5 700	-5 700	1 638.55	-1 639
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	22.50	700	-678	22.50	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1 114.70	1 200	-85	1 269.80	-155
31600.00	Loyers et fermages	0.00	2 760	-2 760		0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	595.70	1 100	-504	710.80	-115
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	3 714.80	4 000	-285	2 422.60	1 292
31920.00	Redevances	227.20	230	-3	227.20	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	720.00	1 200	-480	720.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	720.00	720	0	720.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0.00	480	-480		0
36	Charges de transfert	5 000.00	5 000	0	5 000.00	0
36360.03	Subventions sociétés diverses	5 000.00	5 000	0	5 000.00	0
39	Imputations internes	116 462.89	122 210	-5 747	109 852.05	6 611
39000.00	Carburant véhicule interne	29.10	100	-71	110.00	-81
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	200	-200		0
39100.05	Traitement des déchets	279.20	300	-21	304.80	-26
39100.15	Prestations internes	1 049.00	3 000	-1 951	1 634.00	-585
39100.26	Frais véhicules et machines	0.00	700	-700	83.40	-83
39200.00	Loyers internes	115 105.59	117 910	-2 804	107 719.85	7 386
42	Taxes	-46 453.38	-56 000	9 547	-50 292.10	3 839
42400.16	Produits des entrées	-46 453.38	-44 000	-2 453	-50 292.10	3 839
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-12 000	12 000		0
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-970 693.06	-1 012 510	41 817	-920 574.64	-50 118
45110.01	Prélèvement réserve BO	-970 693.06	-1 012 510	41 817	-920 574.64	-50 118
49	Imputations internes	-4 958.25	0	-4 958		-4 958
49100.20	Facturations internes - tempête	-4 958.25	0	-4 958		-4 958
3102	Musée des Beaux-Arts	937 873.18	958 310	-20 437	932 582.47	5 291
	Charges	959 626.28	978 310	-18 684	955 789.42	3 837
	Revenus	-21 753.10	-20 000	-1 753	-23 206.95	1 454
30	Charges de personnel	480 640.62	491 200	-10 559	493 253.73	-12 613
30100.00	Traitement du personnel	288 203.00	292 500	-4 297	281 172.50	7 031
30100.02	Traitement des surveillants	64 598.45	60 600	3 998	73 166.45	-8 568
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	22 894.85	23 100	-205	22 213.25	682
30100.13	Traitement des stagiaires	25 517.10	28 300	-2 783	27 521.10	-2 004
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	0.00	0	0	2 016.20	-2 016
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5 402.70	5 900	-497	8 165.40	-2 763
30500.00	Cotisations patronales AVS	22 033.40	21 400	633	22 297.55	-264
30500.01	Cotisations patronales AC	4 413.25	4 400	13	4 466.55	-53
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	32 737.20	37 600	-4 863	34 894.40	-2 157
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 978.55	2 600	-621	2 072.40	-94
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7 624.60	8 500	-875	8 528.50	-904
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 861.77	2 400	-538	2 026.18	-164

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30591.00	Fonds de formation FFPP	349.35	400	-51	353.60	-4
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 805.25	2 300	-495	2 588.95	-784
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	721.15	700	21	730.70	-10
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500.00	500	0	1 040.00	-540
31	Charges de biens, services et autres charges	186 026.41	199 600	-13 574	192 114.91	-6 089
31000.00	Fournitures de bureau	3 069.59	4 000	-930	3 981.55	-912
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	47 263.19	47 000	263	47 054.81	208
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	0	0	200.00	-200
31020.02	Promotion - Publicité	31 744.25	33 000	-1 256	32 206.48	-462
31020.03	Photocopies	569.50	500	70	650.10	-81
31030.00	Journaux, revues et abonnements	359.84	300	60	302.70	57
31030.02	Livres et documents	766.51	800	-33	515.58	251
31051.00	Frais de réception	500.00	500	0	1 000.00	-500
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2 938.20	2 000	938	620.90	2 317
31110.00	Mobilier, machines et outils	2 743.67	4 000	-1 256	3 991.27	-1 248
31190.00	Acquisition d'oeuvres	3 000.00	3 000	0		3 000
31300.00	Prestations de tiers	19 958.70	20 000	-41	30 560.73	-10 602
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	360.00	500	-140	280.00	80
31300.02	Téléphones	233.25	300	-67	268.95	-36
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	1 957.35	2 000	-43	1 929.50	28
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	9 819.65	10 500	-680	10 139.75	-320
31320.00	Honoraires	35 992.04	36 000	-8	34 997.00	995
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	438.60	600	-161	226.75	212
31340.00	Assurances	10 386.15	13 500	-3 114	10 104.61	282
31370.00	Impôts et taxes	172.39	200	-28	1 104.57	-932
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3 760.60	3 800	-39	3 772.81	-12
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1 661.40	1 600	61	1 546.05	115
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2 056.55	2 000	57	2 101.10	-45
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2 168.47	2 000	168	1 457.30	711
31920.00	Redevances	260.00	300	-40	678.25	-418
31920.01	Redevance logiciel	2 766.51	10 200	-7 433	1 504.15	1 262
31990.04	Cotisations	1 080.00	1 000	80	920.00	160
33	Amortissements du patrimoine administratif	2 400.00	2 400	0	2 400.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2 400.00	2 400	0	2 400.00	0
36	Charges de transfert	5 000.00	5 000	0	5 000.00	0
36360.03	Subventions sociétés diverses	5 000.00	5 000	0	5 000.00	0
39	Imputations internes	285 559.25	280 110	5 449	263 020.78	22 538
39100.05	Traitement des déchets	196.00	200	-4	232.00	-36
39100.15	Prestations internes	6 451.25	1 000	5 451	5 374.50	1 077
39200.00	Loyers internes	278 912.00	278 910	2	257 414.28	21 498
42	Taxes	-21 753.10	-20 000	-1 753	-23 206.95	1 454
42400.16	Produits des entrées	-21 753.10	-20 000	-1 753	-23 206.95	1 454
3103	Moulins Souterrains du Col-des-Roches	427 733.87	472 980	-45 246	411 153.37	16 581
	Charges	664 531.93	695 980	-31 448	628 833.77	35 698
	Revenus	-236 798.06	-223 000	-13 798	-217 680.40	-19 118
30	Charges de personnel	495 956.71	506 600	-10 643	475 494.71	20 462
30100.00	Traitement du personnel	260 039.65	261 600	-1 560	252 478.70	7 561
30100.02	Traitement des surveillants	87 452.05	88 900	-1 448	76 812.40	10 640
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	69 711.20	70 200	-489	71 215.90	-1 505
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-2 258.35	2 258
30500.00	Cotisations patronales AVS	20 698.30	23 200	-2 502	19 906.80	792
30500.01	Cotisations patronales AC	4 068.85	4 700	-631	3 943.35	126
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	39 903.60	39 800	104	38 035.80	1 868
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 179.20	2 300	-121	2 102.50	77
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7 162.70	8 900	-1 737	7 614.20	-452
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 748.96	2 400	-651	1 808.93	-60
30591.00	Fonds de formation FFPP	327.50	400	-73	315.60	12
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 696.40	2 400	-704	2 310.98	-615
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	678.30	800	-122	652.90	25
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	290.00	1 000	-710	555.00	-265
31	Charges de biens, services et autres charges	155 860.02	172 790	-16 930	137 744.41	18 116
31000.00	Fournitures de bureau	864.27	1 000	-136	1 285.62	-421

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	9 445.50	8 000	1 446	8 681.45	764
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 293.70	1 000	294	1 342.44	-49
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	4 671.05	5 000	-329	4 639.75	31
31020.02 Promotion - Publicité	21 273.68	25 000	-3 726	18 978.82	2 295
31020.03 Photocopies	488.35	500	-12	601.60	-113
31030.00 Journaux, revues et abonnements	618.00	650	-32	435.00	183
31030.02 Livres et documents	116.40	1 000	-884	126.00	-10
31050.03 Frais ateliers alimentaires	89.75	700	-610	46.25	44
31051.00 Frais de réception	807.85	1 000	-192	221.95	586
31060.00 Matériel et fournitures médicales	0.00	200	-200		0
31100.00 Meubles et appareils de bureau	0.00	1 000	-1 000	2 924.70	-2 925
31110.00 Mobilier, machines et outils	3 962.55	7 000	-3 037	2 143.25	1 819
31130.00 Matériel informatique	56.00	1 000	-944		56
31190.00 Acquisition d'oeuvres	859.25	2 000	-1 141	1 310.30	-451
31200.00 Chauffage	20 261.75	20 000	262	30 436.20	-10 174
31200.01 Electricité	13 629.45	13 000	629	12 638.15	991
31200.02 Eau	3 513.27	2 500	1 013	2 130.15	1 383
31300.00 Prestations de tiers	0.00	1 000	-1 000		0
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	367.40	500	-133	360.00	7
31300.02 Téléphones	422.55	500	-77	763.10	-341
31300.03 Port	315.95	500	-184	650.85	-335
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	18 810.60	18 000	811	5 215.45	13 595
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	14 813.15	15 000	-187	13 002.60	1 811
31300.21 Elimination des déchets	0.00	0	0	32.00	-32
31320.00 Honoraires	0.00	1 000	-1 000		0
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	149.70	150	0		150
31340.00 Assurances	2 153.12	2 000	153	2 041.26	112
31440.00 Entretien des immeubles	19 421.35	25 500	-6 079	10 832.69	8 589
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	162.40	500	-338	45.00	117
31530.00 Entretien de matériel informatique	0.00	0	0	456.65	-457
31580.00 Entretien de matériel incorporel	4 818.93	4 000	819	3 802.48	1 016
31600.00 Loyers et fermages	8 760.00	8 760	0	8 760.00	0
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	882.05	1 600	-718	1 056.00	-174
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	680.50	1 000	-320	603.50	77
31920.00 Redevances	227.20	230	-3	376.90	-150
31920.01 Redevance logiciel	969.30	1 000	-31	969.30	0
31990.04 Cotisations	955.00	1 000	-45	835.00	120
33 Amortissements du patrimoine administratif	5 410.00	5 890	-480	6 971.70	-1 562
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3 000.00	3 000	0	4 561.70	-1 562
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	0.00	480	-480		0
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2 410.00	2 410	0	2 410.00	0
36 Charges de transfert	5 000.00	5 000	0	5 000.00	0
36360.03 Subventions sociétés diverses	5 000.00	5 000	0	5 000.00	0
39 Imputations internes	2 305.20	5 700	-3 395	3 622.95	-1 318
39000.01 Achat interne fournitures	0.00	0	0	18.00	-18
39100.05 Traitement des déchets	558.80	700	-141	486.40	72
39100.15 Prestations internes	1 746.40	5 000	-3 254	3 118.55	-1 372
42 Taxes	-200 798.06	-187 000	-13 798	-181 500.40	-19 298
42400.16 Produits des entrées	-200 798.06	-187 000	-13 798	-181 500.40	-19 298
43 Revenus divers	0.00	0	0	-180.00	180
43090.03 Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	0.00	0	0	-180.00	180
46 Revenus de transfert	-36 000.00	-36 000	0	-36 000.00	0
46310.02 Subventions Tourisme neuchâtelois	-36 000.00	-36 000	0	-36 000.00	0
BIBLIOTHEQUES	750 949.42	772 200	-21 251	724 263.45	26 686
Charges	763 069.42	789 540	-26 471	745 468.55	17 601
Revenus	-12 120.00	-17 340	5 220	-21 205.10	9 085
3201 Bibliothèque de la ville	389 366.50	386 005	3 362	358 558.62	30 808
Charges	400 208.15	401 805	-1 597	378 498.82	21 709
Revenus	-10 841.65	-15 800	4 958	-19 940.20	9 099
30 Charges de personnel	252 456.82	257 400	-4 943	240 113.56	12 343
30100.00 Traitement du personnel	185 082.75	186 000	-917	177 013.90	8 069

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	16 437.55	16 600	-162	15 933.60	504
30100.04 Traitement des apprentis	3 377.80	3 600	-222		3 378
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-432.35	0	-432	-561.80	129
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	1 980.00	2 000	-20	4 950.00	-2 970
30500.00 Cotisations patronales AVS	11 041.95	11 300	-258	10 591.85	450
30500.01 Cotisations patronales AC	2 212.05	2 300	-88	2 121.85	90
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	23 642.40	23 700	-58	22 439.75	1 203
30530.00 Cotisations patronales accidents	862.90	1 000	-137	864.65	-2
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3 820.35	4 400	-580	4 051.10	-231
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	933.02	1 200	-267	962.48	-29
30591.00 Fonds de formation FFPP	175.10	200	-25	167.95	7
30591.01 Fonds de formation LFFD	905.40	1 200	-295	1 230.78	-325
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	362.60	400	-37	347.45	15
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	300.00	1 000	-700		300
30900.01 Prestations aux apprentis	1 755.30	2 500	-745		1 755
31 Charges de biens, services et autres charges	92 806.58	90 905	1 902	87 428.56	5 378
31000.00 Fournitures de bureau	260.25	300	-40	142.15	118
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	519.05	500	19	508.80	10
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs	80.00	600	-520	500.00	-420
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	12.75	500	-487	10.30	2
31010.05 Matériel téléphonie	1 126.95	0	1 127		1 127
31010.14 Matériel d'expositions et animations	0.00	350	-350	355.92	-356
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	582.04	3 000	-2 418	5 231.60	-4 650
31020.02 Promotion - Publicité	650.00	1 000	-350	2 071.65	-1 422
31020.03 Photocopies	668.55	300	369	685.90	-17
31030.02 Livres et documents	36 136.93	36 000	137	35 586.63	550
31030.03 Achat DVD	996.89	1 000	-3	999.90	-3
31051.00 Frais de réception	478.55	500	-21	715.80	-237
31100.00 Meubles et appareils de bureau	0.00	1 300	-1 300	1 394.40	-1 394
31110.00 Mobilier, machines et outils	1 983.00	2 000	-17	1 842.57	140
31200.00 Chauffage	9 634.65	7 000	2 635	6 909.00	2 726
31200.01 Electricité	4 156.40	4 500	-344	3 742.85	414
31300.00 Prestations de tiers	2 296.00	3 125	-829	140.00	2 156
31300.02 Téléphones	13.50	100	-87	30.33	-17
31300.03 Port	336.05	300	36	428.75	-93
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	3 630.00	4 000	-370	2 950.00	680
31340.00 Assurances	3 152.64	2 500	653	2 971.96	181
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	140.00	300	-160	170.00	-30
31580.00 Entretien de matériel incorporel	361.55	400	-38	161.55	200
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	626.40	800	-174	787.00	-161
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	252.60	1 000	-747	292.00	-39
31920.00 Redevances	928.48	930	-2	658.00	270
31920.01 Redevance logiciel	22 421.35	17 050	5 371	17 199.50	5 222
31990.04 Cotisations	1 362.00	1 550	-188	942.00	420
33 Amortissements du patrimoine administratif	4 482.00	1 700	2 782	1 700.00	2 782
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	1 982.00	1 700	282	1 700.00	282
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2 500.00	0	2 500		2 500
36 Charges de transfert	4 000.00	6 000	-2 000	4 016.00	-16
36360.00 Subventions sociétés culturelles	4 000.00	6 000	-2 000	4 016.00	-16
39 Imputations internes	46 462.75	45 800	663	45 240.70	1 222
39100.05 Traitement des déchets	86.00	300	-214	183.20	-97
39100.15 Prestations internes	1 236.75	400	837	217.50	1 019
39200.00 Loyers internes	42 240.00	42 200	40	42 240.00	0
39300.01 Frais administratifs	2 900.00	2 900	0	2 600.00	300
42 Taxes	-641.65	-2 200	1 558	-680.20	39
42400.26 Frais d'utilisation et prestations de service	-282.85	-300	17	-373.70	91
42600.01 Récupérations diverses PA	-358.80	-1 900	1 541	-306.50	-52
43 Revenus divers	0.00	-1 000	1 000		0
43090.00 Autres revenus d'exploitation	0.00	-1 000	1 000		0
46 Revenus de transfert	-10 200.00	-12 600	2 400	-19 260.00	9 060
46310.00 Subventions cantonales	-10 000.00	-10 000	0	-19 260.00	9 260
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	0.00	-2 600	2 600		0
46360.00 Subventions fondations/associations	-200.00	0	-200		-200

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
3202	Bibliothèque des jeunes	361 582.92	386 195	-24 612	365 704.83	-4 122
	Charges	362 861.27	387 735	-24 874	366 969.73	-4 108
	Revenus	-1 278.35	-1 540	262	-1 264.90	-13
30	Charges de personnel	296 713.39	318 150	-21 437	307 215.73	-10 502
30100.00	Traitement du personnel	232 019.40	243 800	-11 781	236 112.60	-4 093
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	15 694.25	15 800	-106	15 212.40	482
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-6 159.80	0	-6 160		-6 160
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	825.00	0	825		825
30500.00	Cotisations patronales AVS	13 264.15	14 300	-1 036	13 798.40	-534
30500.01	Cotisations patronales AC	2 656.85	2 900	-243	2 764.40	-108
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	29 269.45	30 600	-1 331	29 465.40	-196
30530.00	Cotisations patronales accidents	983.50	900	84	1 057.55	-74
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4 589.45	5 400	-811	5 277.50	-688
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 120.79	1 500	-379	1 253.86	-133
30591.00	Fonds de formation FFPP	210.90	200	11	219.10	-8
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 086.35	1 500	-414	1 602.72	-516
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	434.60	500	-65	451.80	-17
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	718.50	750	-32		719
31	Charges de biens, services et autres charges	57 373.48	56 785	588	49 558.80	7 815
31000.00	Fournitures de bureau	760.47	800	-40	468.60	292
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	473.00	400	73	293.75	179
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	423.29	500	-77	342.37	81
31010.14	Matériel d'expositions et animations	385.65	300	86	68.85	317
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	1 838.50	1 800	39	2 112.70	-274
31020.02	Promotion - Publicité	50.00	50	0		50
31020.03	Photocopies	432.35	200	232	444.30	-12
31030.02	Livres et documents	20 101.33	20 000	101	16 991.11	3 110
31051.00	Frais de réception	36.20	100	-64	14.90	21
31100.00	Meubles et appareils de bureau	458.95	300	159		459
31110.00	Mobilier, machines et outils	61.50	100	-39	113.20	-52
31200.01	Electricité	1 607.10	1 500	107	1 358.65	248
31300.00	Prestations de tiers	1 077.00	2 125	-1 048	14.00	1 063
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	140.00	300	-160	240.00	-100
31300.02	Téléphones	0.00	60	-60	41.46	-41
31300.03	Port	12.00	200	-188	12.95	-1
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	1 955.95	2 000	-44	1 980.00	-24
31340.00	Assurances	361.69	300	62	340.96	21
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	50	-50		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	200.00	200	0		200
31600.00	Loyers et fermages	21 893.30	20 000	1 893	19 953.90	1 939
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	164.55	200	-35	206.80	-42
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	252.10	450	-198	25.00	227
31920.00	Redevances	227.20	400	-173	227.20	0
31920.01	Redevance logiciel	3 491.35	3 550	-59	3 388.10	103
31990.01	Frais divers	0.00	0	0	50.00	-50
31990.04	Cotisations	970.00	900	70	870.00	100
33	Amortissements du patrimoine administratif	1 200.00	3 500	-2 300	1 200.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1 200.00	3 500	-2 300	1 200.00	0
36	Charges de transfert	4 000.00	6 000	-2 000	4 016.00	-16
36360.00	Subventions sociétés culturelles	4 000.00	6 000	-2 000	4 016.00	-16
39	Imputations internes	3 574.40	3 300	274	4 979.20	-1 405
39100.05	Traitement des déchets	94.40	100	-6	92.80	2
39100.15	Prestations internes	80.00	100	-20	1 686.40	-1 606
39300.01	Frais administratifs	3 400.00	3 100	300	3 200.00	200
42	Taxes	-1 112.15	-1 540	428	-1 264.90	153
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-780.75	-1 300	519	-1 030.00	249
42500.03	Vente produits divers	-27.00	-40	13	-10.00	-17
42600.06	Réparations, remboursements	-304.40	-200	-104	-224.90	-80
43	Revenus divers	-166.20	0	-166		-166
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-166.20	0	-166		-166
	SYLVICULTURE	163 699.25	171 580	-7 881	172 297.59	-8 598
	Charges	830 387.68	810 410	19 978	823 892.71	6 495

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Revenus	-666 688.43	-638 830	-27 858	-651 595.12	-15 093
3401	Service forestier intercommunal	163 699.25	171 580	-7 881	172 297.59	-8 598
	Charges	830 387.68	810 410	19 978	823 892.71	6 495
	Revenus	-666 688.43	-638 830	-27 858	-651 595.12	-15 093
30	Charges de personnel	574 332.92	568 060	6 273	543 536.79	30 796
30100.00	Traitement du personnel	419 084.85	398 300	20 785	385 705.65	33 379
30100.01	Traitement du personnel administratif	6 544.20	6 600	-56	6 336.60	208
30100.04	Traitement des apprentis	10 934.75	16 900	-5 965	13 655.95	-2 721
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-5 747.20	0	-5 747		-5 747
30490.00	Indemnités de piquet de neige	1 100.00	1 200	-100	1 050.00	50
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	11 192.10	14 300	-3 108	15 181.40	-3 989
30500.00	Cotisations patronales AVS	23 715.70	23 200	516	21 800.10	1 916
30500.01	Cotisations patronales AC	4 751.65	4 700	52	4 366.85	385
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	51 686.60	49 100	2 587	47 255.65	4 431
30530.00	Cotisations patronales accidents	13 702.25	17 800	-4 098	16 596.85	-2 895
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8 206.55	8 800	-593	8 337.65	-131
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 003.92	2 500	-496	1 911.02	93
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6 670.00	8 160	-1 490	8 160.00	-1 490
30591.00	Fonds de formation FFPP	375.85	400	-24	345.30	31
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 943.30	2 400	-457	2 531.52	-588
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	777.00	700	77	735.30	42
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	967.30	500	467	350.00	617
30900.01	Prestations aux apprentis	927.00	1 500	-573	1 527.30	-600
30990.00	Autres charges de personnel	6 283.15	3 500	2 783	4 515.40	1 768
30990.01	Equiperment du personnel	9 213.95	7 500	1 714	3 174.25	6 040
31	Charges de biens, services et autres charges	149 821.11	137 640	12 181	152 090.99	-2 270
31000.00	Fournitures de bureau	414.65	500	-85	1 285.43	-871
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	500	-500	129.60	-130
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	18 017.16	15 300	2 717	13 427.45	4 590
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	4 033.15	5 000	-967	3 901.85	131
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	635.95	250	386	222.15	414
31010.05	Matériel téléphonie	600.00	0	600		600
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	50	-50		0
31020.01	Publications et insertions	0.00	50	-50		0
31020.03	Photocopies	158.50	100	59	149.55	9
31030.00	Journaux, revues et abonnements	321.75	500	-178	452.80	-131
31051.00	Frais de réception	184.45	500	-316	757.70	-573
31060.00	Matériel et fournitures médicales	70.05	50	20	201.60	-132
31110.00	Mobilier, machines et outils	7 493.35	6 000	1 493	7 474.50	19
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	1 453.95	-1 454
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	592.35	500	92	592.35	0
31200.01	Electricité	1 298.65	1 100	199	899.00	400
31200.02	Eau	764.10	750	14	736.55	28
31300.00	Prestations de tiers	56 018.65	49 500	6 519	62 246.76	-6 228
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	576.00	800	-224	600.00	-24
31300.02	Téléphones	1 193.15	1 100	93	1 143.32	50
31300.03	Port	0.00	50	-50	16.70	-17
31300.15	Tri et récupération des déchets	0.00	250	-250	216.80	-217
31300.17	Participation au compostage	0.00	500	-500	109.00	-109
31320.00	Honoraires	15 968.70	16 500	-531	15 452.10	517
31340.00	Assurances	4 528.90	4 000	529	3 628.58	900
31370.00	Impôts et taxes	0.00	400	-400	100.00	-100
31370.02	Taxes véhicules	4 767.60	2 500	2 268	3 811.80	956
31410.00	Entretien des routes	6 846.75	8 500	-1 653	4 631.10	2 216
31440.01	Entretien Centre forestier	2 852.45	2 000	852	2 817.45	35
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	11 297.30	9 000	2 297	14 948.70	-3 651
31600.00	Loyers et fermages	1 620.00	1 600	20	1 690.00	-70
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	164.70	2 500	-2 335	3 214.90	-3 050
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	35.00	250	-215		35
31920.00	Redevances	229.25	240	-11	229.25	0
31990.01	Frais divers	0.00	1 000	-1 000		0
31990.04	Cotisations	9 138.55	5 800	3 339	5 550.05	3 589
33	Amortissements du patrimoine administratif	55 970.08	56 870	-900	75 473.64	-19 504
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1 530.00	1 530	0	1 530.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	40 630.08	40 630	0	40 627.44	3
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	13 810.00	14 710	-900	33 316.20	-19 506

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	17 944.00	7 500	10 444	12 719.00	5 225
35110.00	Attribution réserve forestière	17 944.00	7 500	10 444	12 719.00	5 225
39	Imputations internes	32 319.57	40 340	-8 020	40 072.29	-7 753
39000.00	Carburant véhicule interne	9 312.95	10 500	-1 187	9 508.10	-195
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	250	-250	276.00	-276
39100.02	Informatique	2 000.00	2 000	0	2 000.00	0
39100.05	Traitement des déchets	254.40	300	-46	324.80	-70
39100.06	Taxe de base interne	89.12	150	-61	134.24	-45
39100.15	Prestations internes	279.65	2 000	-1 720	2 315.25	-2 036
39100.26	Frais véhicules et machines	5 319.25	9 000	-3 681	12 000.85	-6 682
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	1 000	-1 000	0	0
39200.00	Loyers internes	840.00	840	0	840.00	0
39200.04	Location matériel, machines et véhicules	0.00	500	-500	0	0
39300.01	Frais administratifs	6 600.00	6 200	400	6 200.00	400
39400.01	Intérêts sur invest. fonctionnement	7 624.20	7 600	24	6 473.05	1 151
42	Taxes	-343 339.38	-338 650	-4 689	-323 193.97	-20 145
42100.00	Autres émoluments	-220.00	-500	280	-280.00	60
42400.00	Facturations	-13 792.05	-25 000	11 208	-38 389.19	24 597
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-107.50	-10 000	9 893	-6 305.80	6 198
42400.05	Facturation formation et force publique	0.00	-500	500	0	0
42500.00	Vente de bois de service	-229 253.33	-209 000	-20 253	-151 572.63	-77 681
42500.01	Vente de bois d'industrie	-2 380.00	-500	-1 880	-5 121.30	2 741
42500.02	Vente de bois de feu	-47 270.30	-50 000	2 730	-54 185.50	6 915
42500.03	Vente produits divers	-8 017.00	-8 000	-17	-10 238.00	2 221
42600.00	Rétrocession VADEC	0.00	-50	50	0	0
42600.01	Récupérations diverses PA	-191.40	-100	-91	-4 588.70	4 397
42600.04	Prestations du garde en forêts privées	-42 107.80	-35 000	-7 108	-52 512.85	10 405
44	Revenus financiers	-5 018.00	-5 000	-18	-5 018.00	0
44700.04	Facturation droit de superficie Les Nids	-5 018.00	-5 000	-18	-5 018.00	0
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0.00	0	0	-6 380.00	6 380
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	0.00	0	0	-6 380.00	6 380
46	Revenus de transfert	-288 374.45	-226 000	-62 374	-286 526.65	-1 848
46120.03	Participation Ville de la Chaux-de-Fonds et home s d'enfants	-94 116.00	-107 400	13 284	-99 243.50	5 128
46300.00	Subventions fédérales	-135 634.60	-70 500	-65 135	-130 357.40	-5 277
46300.01	Restitution droits de douane sur carburants	-1 659.00	-2 500	841	-2 067.20	408
46310.00	Subventions cantonales	-36 282.85	-24 000	-12 283	-34 176.55	-2 106
46310.01	Subventions cantonales pour garde forestier	-15 682.00	-16 000	318	-15 682.00	0
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5 000.00	-5 600	600	-5 000.00	0
48	Revenus extraordinaires	-2 474.70	-2 480	5	-2 474.70	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2 474.70	-2 480	5	-2 474.70	0
49	Imputations internes	-27 481.90	-66 700	39 218	-28 001.80	520
49000.02	Vente interne fournitures	-3 576.40	-1 500	-2 076	-270.00	-3 306
49100.06	Facturation interne	-12 449.00	-15 000	2 551	-22 084.80	9 636
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-11 356.50	-50 000	38 644	-5 547.00	-5 810
49200.08	Location de salles	-100.00	-200	100	-100.00	0
	CULTES	124 315.40	134 020	-9 705	121 526.14	2 789
	Charges	124 315.40	134 020	-9 705	121 526.14	2 789
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3501	Cultes	124 315.40	134 020	-9 705	121 526.14	2 789
	Charges	124 315.40	134 020	-9 705	121 526.14	2 789
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	12 076.13	18 800	-6 724	16 259.30	-4 183
30100.05	Traitement de l'organiste	11 076.30	15 500	-4 424	14 985.20	-3 909
30500.00	Cotisations patronales AVS	256.00	900	-644	256	256
30500.01	Cotisations patronales AC	51.20	200	-149	51	51
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	519.00	1 400	-881	1 224.60	-706
30530.00	Cotisations patronales accidents	29.90	100	-70	49.50	-20
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	88.70	300	-211	89	89

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	21.63	100	-78		22
30591.00	Fonds de formation FFPP	4.15	100	-96		4
30591.01	Fonds de formation LFFD	20.90	100	-79		21
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	8.35	100	-92		8
36	Charges de transfert	17 000.00	23 000	-6 000	22 000.00	-5 000
36360.03	Subventions sociétés diverses	5 000.00	11 000	-6 000	10 000.00	-5 000
36360.11	Paroisse catholique	12 000.00	12 000	0	12 000.00	0
39	Imputations internes	95 239.27	92 220	3 019	83 266.84	11 972
39200.00	Loyers internes	95 239.27	92 220	3 019	83 266.84	11 972
	INSTRUCTION PUBLIQUE	11 846 693.73	12 553 465	-706 771	11 579 896.50	266 797
	Charges	23 384 967.92	24 415 295	-1 030 327	22 549 916.99	835 051
	Revenus	-11 538 274.19	-11 861 830	323 556	-10 970 020.49	-568 254
4000	Secrétariat instruction publique	493 132.50	440 700	52 433	412 595.75	80 537
	Charges	493 132.50	440 700	52 433	412 595.75	80 537
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	90.30	700	-610	136.05	-46
31051.00	Frais de réception	90.30	700	-610	119.95	-30
31990.01	Frais divers	0.00	0	0	16.10	-16
36	Charges de transfert	493 042.20	440 000	53 042	412 459.70	80 583
36360.24	Subsides scolaires OES	493 042.20	440 000	53 042	412 459.70	80 583
4002	Cercle scolaire - cycle 1	2 821 541.46	3 114 090	-292 549	2 781 732.91	39 809
	Charges	5 029 479.36	5 596 220	-566 741	5 062 553.93	-33 075
	Revenus	-2 207 937.90	-2 482 130	274 192	-2 280 821.02	72 883
30	Charges de personnel	4 135 851.40	4 583 200	-447 349	4 180 858.38	-45 007
30100.01	Traitement du personnel administratif	106 145.15	97 500	8 645	113 813.35	-7 668
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	201 121.60	197 000	4 122	199 543.55	1 578
30100.07	Traitement du personnel de direction	156 752.85	158 300	-1 547	155 441.80	1 311
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-23 132.70	0	-23 133	-7 671.80	-15 461
30200.00	Traitement du personnel enseignant	2 844 666.30	3 120 600	-275 934	2 887 354.85	-42 689
30200.01	Traitement devoirs surveillés	6 277.00	9 300	-3 023	9 315.50	-3 039
30200.02	Prime de fidélité	0.00	5 200	-5 200		0
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	34 673.30	2 100	32 573	7 207.10	27 466
30200.05	Traitement remplacements service militaire	0.00	5 200	-5 200		0
30200.06	Traitement remplacements divers	18 922.80	23 700	-4 777	32 728.05	-13 805
30200.08	Traitement remplacements accidents-sub. 20%	2 746.70	12 400	-9 653		2 747
30200.09	Traitement remplacements congé mat. sub. 20%	733.00	15 500	-14 767	26.15	707
30200.10	Traitement remplacements maladie sub. 45%	49 025.55	70 000	-20 974	27 820.85	21 205
30200.11	Traitement remplacements 100% SEO	1 752.65	2 100	-347	2 279.70	-527
30200.12	Traitement indemnités FEE 100%	10 700.00	21 000	-10 300	9 750.00	950
30200.13	Traitement primes fidélité 45%	2 569.00	5 200	-2 631	2 618.60	-50
30200.14	Traitement OISO sub. 100%	0.00	5 200	-5 200		0
30200.15	Traitement remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	0.00	20 600	-20 600	19 070.85	-19 071
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-38 113.55	-27 600	-10 514	-51 154.85	13 041
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	32 007.60	32 000	8	35 561.20	-3 554
30500.00	Cotisations patronales AVS	186 655.74	200 300	-13 644	189 665.01	-3 009
30500.01	Cotisations patronales AC	36 916.62	41 500	-4 583	37 962.77	-1 046
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	401 541.95	436 500	-34 958	388 451.65	13 090
30530.00	Cotisations patronales accidents	9 788.46	11 100	-1 312	10 358.94	-570
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	64 575.02	79 200	-14 625	72 534.16	-7 959
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 080.89	1 800	281	2 330.69	-250
30591.00	Fonds de formation FFPP	2 958.19	3 300	-342	3 006.46	-48
30591.01	Fonds de formation LFFD	15 288.35	21 800	-6 512	22 024.38	-6 736
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	6 119.58	6 900	-780	6 220.22	-101
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 604.00	4 000	-1 396	3 458.90	-855
30990.00	Autres charges de personnel	475.35	1 500	-1 025	1 140.30	-665
31	Charges de biens, services et autres charges	323 624.92	410 200	-86 575	391 578.63	-67 954
31000.00	Fournitures de bureau	457.10	500	-43	545.10	-88
31000.01	Fournitures informatiques	6 322.95	4 000	2 323	4 798.75	1 524
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2 410.70	2 000	411	577.06	1 834

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 379.48	1 500	-121	1 124.78	255
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	0.00	0	0	1 059.05	-1 059
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	100	-100		0
31020.01	Publications et insertions	206.05	600	-394	356.70	-151
31020.03	Photocopies	10 781.40	10 000	781	8 615.20	2 166
31030.00	Journaux, revues et abonnements	9.15	50	-41	9.20	0
31030.01	Bibliothèques et journaux	152.65	300	-147	145.00	8
31040.00	Matériel didactique	28 082.70	34 900	-6 817	27 258.20	825
31051.00	Frais de réception	152.00	600	-448	278.20	-126
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 260.10	8 000	-6 740		1 260
31110.00	Mobilier, machines et outils	1 351.45	8 100	-6 749	4 326.35	-2 975
31130.00	Matériel informatique	2 947.30	10 000	-7 053	8 497.95	-5 551
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	270.25	300	-30	194.20	76
31200.01	Electricité	1 863.30	1 800	63	1 552.70	311
31300.00	Prestations de tiers	2 776.70	4 500	-1 723	1 532.10	1 245
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	400.80	450	-49	385.30	16
31300.02	Téléphones	1 098.90	1 700	-601	1 356.50	-258
31300.03	Port	589.40	1 200	-611	830.35	-241
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	35 554.15	34 000	1 554	56 872.15	-21 318
31300.09	Projets d'établissement	0.00	10 000	-10 000		0
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	10 242.65	14 000	-3 757	5 850.00	4 393
31320.00	Honoraires	10 956.75	4 500	6 457		10 957
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0.00	250	-250	666.45	-666
31340.00	Assurances	5 334.84	5 000	335	5 090.99	244
31370.02	Taxes véhicules	1 603.00	1 600	3	1 603.00	0
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1 000	-1 000		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2 922.95	4 000	-1 077	4 248.45	-1 326
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 702.85	2 000	703	5 213.50	-2 511
31600.00	Loyers et fermages	69 184.90	102 500	-33 315	69 899.55	-715
31600.01	Location de salles	11 915.00	11 000	915	6 135.00	5 780
31600.03	Locations externes	96 648.75	106 000	-9 351	164 219.70	-67 571
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	784.35	2 000	-1 216	706.90	77
31710.02	Courses et excursions	3 572.50	6 000	-2 428	4 291.30	-719
31920.00	Redevances	0.00	100	-100	100.00	-100
31920.01	Redevance logiciel	3 275.70	6 500	-3 224		3 276
31990.01	Frais divers	0.00	150	-150		0
31990.04	Cotisations	1 440.00	1 000	440	1 570.00	-130
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	4 974.15	8 000	-3 026	1 668.95	3 305
33	Amortissements du patrimoine administratif	8 570.00	10 220	-1 650	8 220.00	350
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	8 570.00	10 220	-1 650	8 220.00	350
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1 020.60	1 500	-479		1 021
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	1 020.60	1 500	-479		1 021
36	Charges de transfert	61 264.90	63 000	-1 735	8 205.30	53 060
36120.00	Contributions à d'autres communes	61 264.90	63 000	-1 735	8 205.30	53 060
39	Imputations internes	499 147.54	528 100	-28 952	473 691.62	25 456
39000.00	Carburant véhicule interne	2 467.10	3 000	-533	3 254.65	-788
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	639.20	2 500	-1 861	388.20	251
39100.04	Visites dentaires	11 094.60	16 000	-4 905	13 552.15	-2 458
39100.05	Traitement des déchets	1 450.60	100	1 351	57.15	1 393
39100.06	Taxe de base interne	847.79	700	148	992.37	-145
39100.12	Abords bâtiments scolaires	107.90	200	-92	186.65	-79
39100.15	Prestations internes	1 326.10	1 500	-174	725.70	600
39100.16	Service socio-éducatif	88 593.79	98 700	-10 106	83 629.99	4 964
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	377 333.16	388 100	-10 767	351 965.71	25 367
39100.26	Frais véhicules et machines	3 422.30	5 000	-1 578	6 777.05	-3 355
39200.03	Location de salles	480.00	1 000	-520	777.00	-297
39200.05	Loyers Halle de Sports	11 385.00	11 300	85	11 385.00	0
42	Taxes	-105 860.95	-116 000	10 139	-139 738.97	33 878
42600.01	Récupérations diverses PA	650.05	-14 000	14 650	-3 956.09	4 606
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-106 511.00	-102 000	-4 511	-135 782.88	29 272
43	Revenus divers	-1 020.60	0	-1 021		-1 021
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1 020.60	0	-1 021		-1 021
44	Revenus financiers	-106.90	0	-107		-107
44720.00	Facturation locations	-106.90	0	-107		-107

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0.00	0	0	-417.10	417
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-417.10	417
46	Revenus de transfert	-2 100 949.45	-2 366 130	265 181	-2 140 664.95	39 716
46120.00	Contributions d'autres communes	-465 540.85	-530 400	64 859	-521 154.00	55 613
46228.01	Compensation des charges cercle scolaire	-84 129.00	-84 130	1	-28 628.00	-55 501
46310.00	Subventions cantonales	-1 419 027.55	-1 609 800	190 772	-1 461 928.30	42 901
46310.03	Subventions matériel scolaire	-1 177.05	0	-1 177	-750.00	-427
46310.05	Subventions cantonales caisse de pensions	-131 075.00	-141 800	10 725	-128 204.65	-2 870
4003	Cercle scolaire - cycle 2	3 659 472.01	3 926 280	-266 808	3 743 912.57	-84 441
	Charges	6 532 731.16	6 892 090	-359 359	6 380 333.86	152 397
	Revenus	-2 873 259.15	-2 965 810	92 551	-2 636 421.29	-236 838
30	Charges de personnel	5 432 020.39	5 756 600	-324 580	5 388 358.79	43 662
30100.01	Traitement du personnel administratif	133 824.75	125 300	8 525	140 292.80	-6 468
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	303 549.65	291 000	12 550	306 832.45	-3 283
30100.07	Traitement du personnel de direction	151 241.85	152 700	-1 458	152 149.80	-908
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-22 228.35	0	-22 228	-11 766.10	-10 462
30200.00	Traitement du personnel enseignant	3 726 131.45	3 948 100	-221 969	3 724 100.55	2 031
30200.01	Traitement devoirs surveillés	7 142.50	9 300	-2 158	9 405.00	-2 263
30200.02	Prime de fidélité	0.00	5 200	-5 200	-1 395.25	1 395
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	54 734.00	2 100	52 634	18 098.10	36 636
30200.05	Traitement remplacements service militaire	0.00	5 200	-5 200		0
30200.06	Traitement remplacements divers	40 758.10	51 500	-10 742	23 063.70	17 694
30200.07	Traitement allègements	0.00	4 100	-4 100		0
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	12 466.95	10 300	2 167	20 888.15	-8 421
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	11 186.00	15 000	-3 814	217.60	10 968
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	45 527.30	72 100	-26 573	50 429.40	-4 902
30200.11	Traitements remplacements 100% SEO	2 191.25	3 100	-909	2 180.65	11
30200.12	Traitements indemnités FEE 100%	2 450.00	8 200	-5 750	3 700.00	-1 250
30200.13	Traitements primes fidélité 45%	4 346.00	10 300	-5 954	5 435.40	-1 089
30200.14	Traitements OISO sub. 100%	0.00	5 200	-5 200		0
30200.15	Traitements remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	0.00	20 600	-20 600	29 684.20	-29 684
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-46 383.10	-34 800	-11 583	-89 103.45	42 720
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	48 263.80	35 800	12 464	45 584.05	2 680
30500.00	Cotisations patronales AVS	244 345.89	251 700	-7 354	244 762.18	-416
30500.01	Cotisations patronales AC	48 907.53	52 200	-3 292	48 984.55	-77
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	528 729.60	551 600	-22 870	510 696.25	18 033
30530.00	Cotisations patronales accidents	13 419.03	14 800	-1 381	14 103.34	-684
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	84 559.57	99 500	-14 940	93 614.76	-9 055
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 654.39	2 400	254	2 980.38	-326
30591.00	Fonds de formation FFPP	3 872.39	4 100	-228	3 862.44	10
30591.01	Fonds de formation LFFD	20 035.14	27 500	-7 465	28 412.79	-8 378
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	7 911.20	8 500	-589	7 993.65	-82
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 804.00	3 000	-1 196	3 051.40	-1 247
30990.00	Autres charges de personnel	579.50	1 000	-421	100.00	480
31	Charges de biens, services et autres charges	309 519.92	322 050	-12 530	293 408.39	16 112
31000.00	Fournitures de bureau	2 247.85	500	1 748	246.55	2 001
31000.01	Fournitures informatiques	5 123.15	4 500	623	4 798.85	324
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2 976.10	3 000	-24	776.86	2 199
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	0.00	1 200	-1 200	1 059.05	-1 059
31010.05	Matériel téléphonie	200.00	100	100		200
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	98.90	100	-1		99
31020.01	Publications et insertions	206.10	500	-294	356.70	-151
31020.03	Photocopies	10 781.85	15 000	-4 218	10 822.65	-41
31030.00	Journaux, revues et abonnements	9.15	50	-41	9.15	0
31030.01	Bibliothèques et journaux	294.65	500	-205	145.00	150
31040.00	Matériel didactique	20 956.78	25 050	-4 093	23 798.32	-2 842
31051.00	Frais de réception	100.55	400	-299	281.00	-180
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 265.05	1 000	265		1 265
31110.00	Mobilier, machines et outils	3 320.15	11 100	-7 780	6 432.65	-3 113
31130.00	Matériel informatique	3 636.75	8 000	-4 363	2 555.00	1 082
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	369.05	300	69	194.20	175
31190.01	Equipement pour sports et animations	0.00	600	-600		0
31300.00	Prestations de tiers	8 080.00	3 000	5 080	6 917.05	1 163
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	477.60	800	-322	472.60	5

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31300.02 Téléphones	1 241.85	2 100	-858	1 477.05	-235
31300.03 Port	582.95	1 200	-617	296.55	286
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	35 211.18	32 000	3 211	55 512.85	-20 302
31300.09 Projets d'établissement	0.00	6 000	-6 000	139.40	-139
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	6 009.65	9 000	-2 990	3 050.00	2 960
31320.00 Honoraires	10 583.85	4 500	6 084		10 584
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	0.00	250	-250		0
31340.00 Assurances	5 257.57	5 400	-142	5 175.41	82
31370.02 Taxes véhicules	1 603.00	1 600	3	1 603.00	0
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	4 374.30	7 200	-2 826	2 078.15	2 296
31580.00 Entretien de matériel incorporel	3 166.05	2 500	666	5 213.50	-2 047
31600.00 Loyers et fermages	0.00	3 250	-3 250	1 200.00	-1 200
31600.01 Location de salles	11 915.00	7 000	4 915	6 135.00	5 780
31600.03 Locations externes	91 668.00	85 000	6 668	140 537.00	-48 869
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1 510.05	1 900	-390	685.30	825
31710.00 Camps de ski	56 215.40	50 000	6 215		56 215
31710.01 Autres camps	0.00	600	-600		0
31710.02 Courses et excursions	9 750.00	10 000	-250	9 325.90	424
31920.00 Redevances	0.00	300	-300	100.00	-100
31920.01 Redevance logiciel	4 568.10	6 000	-1 432		4 568
31990.01 Frais divers	0.00	150	-150		0
31990.04 Cotisations	240.00	1 000	-760	270.00	-30
31990.05 Fête de la Jeunesse et joutes sportives	5 479.29	9 400	-3 921	1 743.65	3 736
33 Amortissements du patrimoine administratif	33 647.65	35 250	-1 602	35 572.80	-1 925
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	33 647.65	35 250	-1 602	35 572.80	-1 925
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1 020.55	1 800	-779		1 021
35110.05 Attribution réserve écoles obligatoires	1 020.55	1 800	-779		1 021
36 Charges de transfert	47 150.40	25 000	22 150	15 891.75	31 259
36120.00 Contributions à d'autres communes	31 640.40	10 000	21 640	15 891.75	15 749
36370.01 Exonérations	15 510.00	15 000	510		15 510
39 Imputations internes	709 372.25	751 390	-42 018	647 102.13	62 270
39000.00 Carburant véhicule interne	2 467.70	2 800	-332	3 674.50	-1 207
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	459.45	2 000	-1 541	1 186.10	-727
39100.04 Visites dentaires	5 737.65	16 000	-10 262	10 081.65	-4 344
39100.05 Traitement des déchets	3 576.30	4 800	-1 224	4 009.35	-433
39100.06 Taxe de base interne	895.58	750	146	1 087.79	-192
39100.12 Abords bâtiments scolaires	107.90	500	-392	186.65	-79
39100.15 Prestations internes	1 198.15	3 000	-1 802	725.65	473
39100.16 Service socio-éducatif	92 713.79	99 000	-6 286	82 841.73	9 872
39100.17 Coûts bâtiments scolaires	555 222.83	572 080	-16 857	499 096.61	56 126
39100.26 Frais véhicules et machines	3 422.30	5 000	-1 578	6 777.05	-3 355
39200.02 Loyers Halle du Communal	31 705.60	32 960	-1 254	25 273.05	6 433
39200.03 Location de salles	480.00	500	-20	777.00	-297
39200.05 Loyers Halle de Sports	11 385.00	12 000	-615	11 385.00	0
42 Taxes	-97 299.35	-56 000	-41 299	-28 542.59	-68 757
42600.01 Récupérations diverses PA	650.05	-1 000	1 650	-3 956.09	4 606
42600.05 Etat, récupérations sur salaires	-74 919.40	-30 000	-44 919	-24 586.50	-50 333
42600.18 Camps de ski, participations des parents	-23 030.00	-25 000	1 970		-23 030
43 Revenus divers	-1 020.55	0	-1 021		-1 021
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-1 020.55	0	-1 021		-1 021
44 Revenus financiers	-1 186.85	-1 800	613		-1 187
44720.00 Facturation locations	-1 186.85	-1 800	613		-1 187
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0.00	0	0	-417.10	417
45110.00 Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-417.10	417
46 Revenus de transfert	-2 773 752.40	-2 908 010	134 258	-2 607 461.60	-166 291
46120.00 Contributions d'autres communes	-665 661.85	-601 600	-64 062	-518 672.00	-146 990
46228.01 Compensation des charges cercle scolaire	-86 309.00	-86 310	1	-29 368.00	-56 941
46300.03 Subventions J+S camps	-9 825.25	-8 000	-1 825	-3 000.00	-6 825
46310.00 Subventions cantonales	-1 842 004.55	-2 029 700	187 695	-1 891 109.05	49 105
46310.03 Subventions cantonale scolaire	-1 177.05	0	-1 177	-416.65	-760
46310.05 Subventions cantonale caisse de pensions	-168 774.70	-179 400	10 625	-164 895.90	-3 879
46340.01 Subventions des entreprises publiques	0.00	-3 000	3 000		0

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
4004	Cercle scolaire - cycle 3	4 569 250.89	4 775 530	-206 279	4 327 704.67	241 546
	Charges	7 950 703.94	8 085 980	-135 276	7 492 732.65	457 971
	Revenus	-3 381 453.05	-3 310 450	-71 003	-3 165 027.98	-216 425
30	Charges de personnel	6 670 979.33	6 670 800	179	6 431 362.36	239 617
30100.01	Traitement du personnel administratif	223 369.25	204 200	19 169	205 104.00	18 265
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	242 080.45	220 900	21 180	227 019.35	15 061
30100.07	Traitement du personnel de direction	153 993.45	155 500	-1 507	157 133.05	-3 140
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-24 023.25	0	-24 023	-19 793.15	-4 230
30200.00	Traitement du personnel enseignant	4 785 499.70	4 718 400	67 100	4 588 738.30	196 761
30200.02	Prime de fidélité	0.00	5 200	-5 200	-843.10	843
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	14 469.25	5 200	9 269	5 504.85	8 964
30200.05	Traitement remplacements service militaire	0.00	3 100	-3 100		0
30200.06	Traitement remplacements divers	19 855.85	13 400	6 456	11 096.05	8 760
30200.08	Traitement remplacements accidents-sub. 20%	7 059.05	3 100	3 959	20 402.55	-13 344
30200.09	Traitement remplacements congé mat. sub. 20%	0.00	15 500	-15 500	11 127.90	-11 128
30200.10	Traitement remplacements maladie sub. 45%	71 125.55	51 500	19 626	106 787.50	-35 662
30200.11	Traitement remplacements 100% SEO	677.75	5 200	-4 522	272.00	406
30200.12	Traitement indemnités FEE 100%	6 276.80	22 700	-16 423	16 651.40	-10 375
30200.13	Traitement primes fidélité 45%	3 974.40	10 300	-6 326	3 332.35	642
30200.14	Traitement OISO sub. 100%	0.00	5 200	-5 200		0
30200.15	Traitement remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	0.00	20 600	-20 600	14 187.55	-14 188
30209.00	Remb. trait. enseign. indemn. AC, APG, ALFA	-72 759.85	-40 500	-32 260	-104 026.40	31 267
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	51 982.10	46 500	5 482	47 287.95	4 694
30500.00	Cotisations patronales AVS	302 838.33	289 800	13 038	291 318.08	11 520
30500.01	Cotisations patronales AC	60 627.53	60 100	528	58 308.90	2 319
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	659 608.95	666 500	-6 891	611 361.60	48 247
30530.00	Cotisations patronales accidents	15 021.29	14 800	221	14 874.54	147
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	104 792.13	114 600	-9 808	111 415.71	-6 624
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 789.75	2 500	290	2 854.57	-65
30591.00	Fonds de formation FFPP	4 795.83	4 700	96	4 614.42	181
30591.01	Fonds de formation LFFD	24 820.77	31 700	-6 879	33 823.03	-9 002
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	9 925.75	9 900	26	9 549.01	377
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 599.00	9 000	-7 401	2 831.40	-1 232
30990.00	Autres charges de personnel	579.50	1 200	-621	428.95	151
31	Charges de biens, services et autres charges	232 920.68	359 670	-126 749	190 292.47	42 628
31000.00	Fournitures de bureau	784.25	800	-16	675.80	108
31000.01	Fournitures informatiques	173.40	1 500	-1 327	1 198.10	-1 025
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	6 112.20	9 500	-3 388	7 815.36	-1 703
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	528.35	0	528		528
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	0.00	1 500	-1 500	1 206.55	-1 207
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	200	-200		0
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	5 000	-5 000		0
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	1 000	-1 000		0
31020.01	Publications et insertions	206.05	500	-294	356.70	-151
31020.03	Photocopies	10 349.90	20 000	-9 650	16 990.55	-6 641
31030.00	Journaux, revues et abonnements	276.20	200	76	9.15	267
31030.01	Bibliothèques et journaux	872.98	500	373	145.00	728
31040.00	Matériel didactique	24 510.48	35 570	-11 060	22 231.92	2 279
31040.04	Activités complémentaires facultatives	1 906.70	5 000	-3 093	1 588.30	318
31050.01	Repas économie familiale	26 239.15	30 000	-3 761	25 397.20	842
31051.00	Frais de réception	210.90	1 000	-789	341.85	-131
31100.00	Meubles et appareils de bureau	710.65	50	661		711
31110.00	Mobilier, machines et outils	4 092.39	25 500	-21 408	20 463.25	-16 371
31130.00	Matériel informatique	4 116.90	9 000	-4 883	4 459.30	-342
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	231.55	5 000	-4 768	254.15	-23
31190.01	Equipement pour sports et animations	0.00	4 000	-4 000		0
31300.00	Prestations de tiers	1 140.30	5 000	-3 860	607.20	533
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	360.00	750	-390	618.50	-259
31300.02	Téléphones	1 617.50	2 000	-383	1 685.40	-68
31300.03	Port	482.15	1 200	-718	290.45	192
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	577.20	500	77	36.70	541
31300.09	Projets d'établissement	600.00	5 000	-4 400	1 372.30	-772
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2 903.00	10 000	-7 097	600.00	2 303
31300.32	Mentorat	680.00	500	180	256.00	424
31320.00	Honoraires	10 523.86	5 000	5 524		10 524
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0.00	200	-200		0

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31340.00	Assurances	3 865.07	3 900	-35	3 844.74	20
31440.00	Entretien des immeubles	0.00	5 000	-5 000		0
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	2 000	-2 000		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4 765.60	6 500	-1 734	2 693.00	2 073
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 702.95	6 600	-3 897	8 263.50	-5 561
31600.03	Locations externes	0.00	800	-800		0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	500	-500		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2 843.50	3 200	-357	2 036.70	807
31710.00	Camps de ski	106 009.75	115 000	-8 990	54 413.65	51 596
31710.01	Autres camps	500.10	2 000	-1 500	202.50	298
31710.02	Courses et excursions	8 923.80	17 000	-8 076	7 957.40	966
31920.00	Redevances	0.00	600	-600	230.80	-231
31920.01	Redevance logiciel	1 833.40	5 800	-3 967		1 833
31990.01	Frais divers	0.00	200	-200		0
31990.04	Cotisations	190.00	600	-410	270.00	-80
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	1 080.45	4 000	-2 920	1 780.45	-700
33	Amortissements du patrimoine administratif	35 310.00	35 940	-630	33 940.00	1 370
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	35 310.00	35 940	-630	33 940.00	1 370
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0.00	1 000	-1 000		0
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	0.00	1 000	-1 000		0
36	Charges de transfert	86 055.70	77 500	8 556	40 192.65	45 863
36010.08	Participation suivi d'élèves en psychiatrie et HNE	4 189.55	7 500	-3 310	6 765.35	-2 576
36120.00	Contributions à d'autres communes	47 271.15	40 000	7 271	21 222.30	26 049
36370.01	Exonérations	34 595.00	30 000	4 595	12 205.00	22 390
39	Imputations internes	925 438.23	941 070	-15 632	796 945.17	128 493
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	100	-100		0
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	82.50	2 000	-1 918	637.60	-555
39100.04	Visites dentaires	5 988.10	18 000	-12 012	13 871.90	-7 884
39100.05	Traitement des déchets	1 231.10	2 100	-869	2 071.10	-840
39100.06	Taxe de base interne	910.13	600	310	1 196.84	-287
39100.08	Manifestations sportives	0.00	500	-500		0
39100.12	Abords bâtiments scolaires	107.95	500	-392	186.70	-79
39100.15	Prestations internes	63.05	3 000	-2 937		63
39100.16	Service socio-éducatif	91 540.55	91 950	-409	79 861.10	11 679
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	762 103.60	756 430	5 674	648 573.88	113 530
39200.02	Loyers Halle du Communal	63 411.25	65 890	-2 479	50 546.05	12 865
42	Taxes	-165 579.25	-157 300	-8 279	-222 867.93	57 289
42600.01	Récupérations diverses PA	357.15	-5 000	5 357	1 362.72	-1 006
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-92 931.40	-90 000	-2 931	-177 750.65	84 819
42600.15	ACF, Projet intergénérationnel	-160.00	-200	40	-140.00	-20
42600.16	Economie familiale, Participations des parents	-20 570.00	-18 000	-2 570	-26 855.00	6 285
42600.18	Camps de ski, participations des parents	-52 275.00	-44 000	-8 275	-18 685.00	-33 590
42600.20	Matériel scolaire, participations des élèves	0.00	-100	100	-800.00	800
44	Revenus financiers	0.00	-500	500		0
44720.00	Facturation locations	0.00	-500	500		0
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0.00	0	0	-417.10	417
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-417.10	417
46	Revenus de transfert	-3 215 873.80	-3 152 650	-63 224	-2 941 742.95	-274 131
46120.00	Contributions d'autres communes	-495 315.80	-442 900	-52 416	-414 221.00	-81 095
46228.01	Compensation des charges cercle scolaire	-89 249.00	-89 250	1	-30 368.00	-58 881
46300.03	Subventions J+S camps	-27 116.80	-18 000	-9 117	-9 600.00	-17 517
46310.00	Subventions cantonales	-2 386 330.80	-2 372 200	-14 131	-2 287 510.10	-98 821
46310.03	Subventions matériel scolaire	-1 187.60	-1 000	-188	-479.20	-708
46310.05	Subventions cantonales caisse de pensions	-216 673.80	-221 800	5 126	-199 564.65	-17 109
46340.01	Subventions des entreprises publiques	0.00	-7 500	7 500		0
4005	Formation professionnelle	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
4006	Musique scolaire	303 296.87	296 865	6 432	313 950.60	-10 654

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Charges	341 097.87	338 065	3 033	357 590.60	-16 493
	Revenus	-37 801.00	-41 200	3 399	-43 640.00	5 839
30	Charges de personnel	276 114.93	268 000	8 115	291 393.15	-15 278
30100.00	Traitement du personnel	216 445.85	212 600	3 846	233 178.25	-16 732
30100.01	Traitement du personnel administratif	5 281.75	4 100	1 182	3 992.40	1 289
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	4 204.20	4 200	4	4 047.60	157
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-634.90	635
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4 954.60	3 800	1 155	4 387.05	568
30500.00	Cotisations patronales AVS	12 399.55	11 700	700	13 246.50	-847
30500.01	Cotisations patronales AC	2 483.85	2 400	84	2 654.35	-171
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	22 176.15	21 400	776	20 746.80	1 429
30530.00	Cotisations patronales accidents	912.05	800	112	1 024.40	-112
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4 290.20	4 700	-410	5 065.95	-776
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 047.73	100	948	1 203.71	-156
30591.00	Fonds de formation FFPP	196.25	200	-4	209.45	-13
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 015.45	1 300	-285	1 536.99	-522
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	407.30	400	7	434.60	-27
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	300.00	300	0	300.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	49 084.04	51 475	-2 391	50 188.45	-1 104
31000.00	Fournitures de bureau	199.15	200	-1	173.80	25
31000.01	Fournitures informatiques	279.00	300	-21	532.50	-254
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	504.00	500	4	499.05	5
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	223.95	400	-176	256.82	-33
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	3 020.00	3 000	20	2 999.80	20
31020.02	Promotion - Publicité	0.00	100	-100	50.00	-50
31020.03	Photocopies	26.50	150	-124	146.95	-120
31020.04	Annonces publicitaires	50.00	50	0		50
31050.00	Repas et subsistance	718.65	800	-81	697.05	22
31110.00	Mobilier, machines et outils	3 040.00	3 000	40	3 030.00	10
31130.00	Matériel informatique	724.85	0	725		725
31300.00	Prestations de tiers	1 794.85	2 000	-205	2 759.15	-964
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	7.20	0	7	4.20	3
31300.35	Prestations de services et honoraires refacturés	7 561.00	8 000	-439	8 150.00	-589
31320.00	Honoraires	996.25	1 000	-4	996.25	0
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	211.15	200	11		211
31340.00	Assurances	139.79	100	40	131.78	8
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 028.00	1 000	28	1 000.00	28
31580.00	Entretien de matériel incorporel	109.00	150	-41		109
31600.00	Loyers et fermages	27 227.20	27 825	-598	26 885.15	342
31600.01	Location de salles	0.00	1 200	-1 200	450.00	-450
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	500	-500	478.45	-478
31990.04	Cotisations	1 223.50	1 000	224	947.50	276
33	Amortissements du patrimoine administratif	5 681.40	5 690	-9	5 700.00	-19
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5 681.40	5 690	-9	5 700.00	-19
36	Charges de transfert	10 217.50	12 900	-2 683	10 309.00	-92
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	7 500.00	7 500	0	7 500.00	0
36370.01	Exonérations	2 717.50	5 400	-2 683	2 809.00	-92
42	Taxes	-36 601.00	-40 000	3 399	-42 440.00	5 839
42300.00	Ecolages, contributions des parents	-36 601.00	-40 000	3 399	-42 440.00	5 839
44	Revenus financiers	-1 200.00	-1 200	0	-1 200.00	0
44720.00	Facturation locations	-1 200.00	-1 200	0	-1 200.00	0
4050	Collège Daniel-Jeanrichard 9	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	141 641.61	141 600	42	131 461.37	10 180
	Revenus	-141 641.61	-141 600	-42	-131 461.37	-10 180
31	Charges de biens, services et autres charges	55 448.71	53 500	1 949	47 133.02	8 316
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 104.81	1 000	105	1 188.43	-84
31200.00	Chauffage	17 785.40	15 000	2 785	17 615.65	170
31200.01	Electricité	4 169.20	5 400	-1 231	3 527.35	642
31200.02	Eau	2 875.25	2 600	275	3 458.00	-583
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	502.25	700	-198	582.15	-80
31340.00	Assurances	3 378.60	3 300	79	3 300.09	79
31440.00	Entretien des immeubles	24 397.10	24 000	397	16 235.95	8 161

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1 236.10	1 500	-264	1 225.40	11
33	Amortissements du patrimoine administratif	86 192.90	87 500	-1 307	84 120.00	2 073
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	86 192.90	87 500	-1 307	84 120.00	2 073
39	Imputations internes	0.00	600	-600	208.35	-208
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0.00	100	-100		0
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500	208.35	-208
44	Revenus financiers	-11 040.00	-11 000	-40	-11 040.00	0
44710.00	Facturation appartement de service	-8 040.00	-8 000	-40	-8 040.00	0
44720.00	Facturation locations	-3 000.00	-3 000	0	-3 000.00	0
48	Revenus extraordinaires	-64 800.00	-64 800	0	-64 800.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-64 800.00	-64 800	0	-64 800.00	0
49	Imputations internes	-65 801.61	-65 800	-2	-55 621.37	-10 180
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-65 801.61	-65 800	-2	-55 621.37	-10 180
4051	Collège Daniel-Jeanrichard 11	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	313 549.21	316 660	-3 111	304 556.21	8 993
	Revenus	-313 549.21	-316 660	3 111	-304 556.21	-8 993
31	Charges de biens, services et autres charges	88 188.41	91 500	-3 312	79 996.21	8 192
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2 988.40	3 000	-12	3 015.85	-27
31110.00	Mobilier, machines et outils	2 369.30	2 400	-31		2 369
31200.00	Chauffage	45 733.85	42 000	3 734	45 297.60	436
31200.01	Electricité	10 359.50	13 100	-2 741	8 516.20	1 843
31200.02	Eau	2 512.90	3 000	-487	3 172.70	-660
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1 291.55	1 600	-308	1 496.90	-205
31340.00	Assurances	7 619.96	7 400	220	7 448.96	171
31440.00	Entretien des immeubles	12 134.45	15 000	-2 866	7 896.85	4 238
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3 178.50	4 000	-822	3 151.15	27
33	Amortissements du patrimoine administratif	225 100.00	224 560	540	224 560.00	540
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	225 100.00	224 560	540	224 560.00	540
39	Imputations internes	260.80	600	-339		261
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0.00	100	-100		0
39100.32	Entretien bâtiments	260.80	500	-239		261
48	Revenus extraordinaires	-145 700.00	-145 700	0	-145 700.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-145 700.00	-145 700	0	-145 700.00	0
49	Imputations internes	-167 849.21	-170 960	3 111	-158 856.21	-8 993
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-167 849.21	-170 960	3 111	-158 856.21	-8 993
4052	Collège des Jeanneret	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	488 818.92	471 730	17 089	467 954.89	20 864
	Revenus	-488 818.92	-471 730	-17 089	-467 954.89	-20 864
31	Charges de biens, services et autres charges	136 886.42	124 300	12 586	109 666.44	27 220
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2 771.49	2 500	271	3 135.38	-364
31200.00	Chauffage	92 310.70	75 000	17 311	62 845.70	29 465
31200.01	Electricité	6 146.80	8 100	-1 953	5 082.55	1 064
31200.02	Eau	5 867.05	5 200	667	5 695.15	172
31320.03	Honoraires prestations Energy	0.00	700	-700	613.90	-614
31340.00	Assurances	7 058.03	7 500	-442	6 914.61	143
31440.00	Entretien des immeubles	22 536.50	25 000	-2 464	25 144.15	-2 608
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	195.85	300	-104	235.00	-39
33	Amortissements du patrimoine administratif	351 840.00	346 930	4 910	358 288.45	-6 448
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	351 840.00	346 930	4 910	358 288.45	-6 448
39	Imputations internes	92.50	500	-408		93
39100.32	Entretien bâtiments	92.50	500	-408		93
44	Revenus financiers	-8 256.00	-12 000	3 744	-12 030.00	3 774
44710.00	Facturation appartement de service	-3 900.00	-7 800	3 900	-7 800.00	3 900

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
44720.00	Facturation locations	-4 356.00	-4 200	-156	-4 230.00	-126
48	Revenus extraordinaires	-252 800.00	-252 800	0	-252 800.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-252 800.00	-252 800	0	-252 800.00	0
49	Imputations internes	-227 762.92	-206 930	-20 833	-203 124.89	-24 638
49200.00	Loyers internes PA	-3 900.00	0	-3 900	-3 900	-3 900
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-223 862.92	-206 930	-16 933	-203 124.89	-20 738
4053	Collège du Corbusier	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	129 395.23	132 650	-3 255	118 202.55	11 193
	Revenus	-129 395.23	-132 650	3 255	-118 202.55	-11 193
31	Charges de biens, services et autres charges	46 064.38	49 000	-2 936	30 465.30	15 599
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 484.59	1 500	-15	1 331.17	153
31200.00	Chauffage	33 180.55	28 000	5 181	20 302.65	12 878
31200.01	Electricité	2 515.95	3 600	-1 084	2 118.20	398
31200.02	Eau	1 269.65	1 200	70	1 000.85	269
31320.03	Honoraires prestations Energy	743.82	800	-56	743.15	1
31340.00	Assurances	2 722.67	3 000	-277	2 654.28	68
31440.00	Entretien des immeubles	3 243.80	10 000	-6 756	1 413.45	1 830
31580.00	Entretien de matériel incorporel	903.35	900	3	901.55	2
33	Amortissements du patrimoine administratif	83 150.00	83 150	0	87 737.25	-4 587
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	83 150.00	83 150	0	87 737.25	-4 587
39	Imputations internes	180.85	500	-319	181	181
39100.32	Entretien bâtiments	180.85	500	-319	181	181
48	Revenus extraordinaires	-55 300.00	-55 300	0	-55 300.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-55 300.00	-55 300	0	-55 300.00	0
49	Imputations internes	-74 095.23	-77 350	3 255	-62 902.55	-11 193
49200.00	Loyers internes PA	-120.00	-100	-20	-120.00	0
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-73 975.23	-77 250	3 275	-62 782.55	-11 193
4054	Collège de la Jaluse	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	108 226.88	128 380	-20 153	101 667.44	6 559
	Revenus	-108 226.88	-128 380	20 153	-101 667.44	-6 559
31	Charges de biens, services et autres charges	40 818.53	56 000	-15 181	33 494.94	7 324
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 698.11	1 700	-2	1 657.70	40
31200.00	Chauffage	11 580.55	20 000	-8 419	7 231.85	4 349
31200.01	Electricité	4 709.00	6 200	-1 491	3 950.40	759
31200.02	Eau	1 706.45	2 400	-694	2 705.45	-999
31340.00	Assurances	2 798.12	2 600	198	2 733.14	65
31440.00	Entretien des immeubles	17 416.55	22 000	-4 583	14 335.70	3 081
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	235.00	400	-165	235.00	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	674.75	700	-25	645.70	29
33	Amortissements du patrimoine administratif	67 280.00	71 830	-4 550	67 280.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	67 280.00	71 830	-4 550	67 280.00	0
39	Imputations internes	128.35	550	-422	892.50	-764
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	50	-50	0	0
39100.32	Entretien bâtiments	128.35	500	-372	892.50	-764
48	Revenus extraordinaires	-44 100.00	-44 100	0	-44 100.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-44 100.00	-44 100	0	-44 100.00	0
49	Imputations internes	-64 126.88	-84 280	20 153	-57 567.44	-6 559
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-64 126.88	-84 280	20 153	-57 567.44	-6 559
4055	Collège des Girardet	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	75 219.76	83 630	-8 410	88 515.46	-13 296
	Revenus	-75 219.76	-83 630	8 410	-88 515.46	13 296
31	Charges de biens, services et autres charges	31 903.11	40 200	-8 297	39 238.11	-7 335

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 694.22	1 200	494	1 281.18	413
31200.00	Chauffage	19 708.10	20 000	-292	19 497.90	210
31200.01	Electricité	3 754.15	4 500	-746	3 141.20	613
31200.02	Eau	1 472.05	1 800	-328	1 517.05	-45
31340.00	Assurances	2 130.04	2 000	130	2 080.63	49
31440.00	Entretien des immeubles	2 408.15	10 000	-7 592	11 016.30	-8 608
31580.00	Entretien de matériel incorporel	736.40	700	36	703.85	33
33	Amortissements du patrimoine administratif	43 027.50	43 030	-3	47 917.65	-4 890
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	43 027.50	43 030	-3	47 917.65	-4 890
39	Imputations internes	289.15	400	-111	1 359.70	-1 071
39100.32	Entretien bâtiments	289.15	400	-111	1 359.70	-1 071
44	Revenus financiers	-1 180.00	-1 500	320	-1 220.00	40
44720.00	Facturation locations	-1 180.00	-1 500	320	-1 220.00	40
48	Revenus extraordinaires	-31 100.00	-31 100	0	-31 100.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-31 100.00	-31 100	0	-31 100.00	0
49	Imputations internes	-42 939.76	-51 030	8 090	-56 195.46	13 256
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-42 939.76	-51 030	8 090	-56 195.46	13 256
4056	Collège des Monts	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	27 060.04	26 100	960	30 451.09	-3 391
	Revenus	-27 060.04	-26 100	-960	-30 451.09	3 391
31	Charges de biens, services et autres charges	13 860.04	12 400	1 460	17 251.09	-3 391
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	815.81	700	116	902.82	-87
31200.00	Chauffage	4 786.90	4 200	587	3 110.80	1 676
31200.01	Electricité	1 377.40	1 700	-323	980.05	397
31200.02	Eau	739.45	800	-61	688.80	51
31340.00	Assurances	546.58	600	-53	533.92	13
31440.00	Entretien des immeubles	5 228.05	4 000	1 228	10 668.86	-5 441
31580.00	Entretien de matériel incorporel	365.85	400	-34	365.84	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	13 200.00	13 200	0	13 200.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13 200.00	13 200	0	13 200.00	0
39	Imputations internes	0.00	500	-500	0	0
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500	0	0
48	Revenus extraordinaires	-9 500.00	-9 500	0	-9 500.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9 500.00	-9 500	0	-9 500.00	0
49	Imputations internes	-17 560.04	-16 600	-960	-20 951.09	3 391
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-17 560.04	-16 600	-960	-20 951.09	3 391
4057	Collège Jehan-Droz	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	1 021 456.23	1 021 670	-214	926 860.99	94 595
	Revenus	-1 021 456.23	-1 021 670	214	-926 860.99	-94 595
31	Charges de biens, services et autres charges	356 952.23	358 200	-1 248	267 039.99	89 912
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	9 391.03	9 000	391	7 561.63	1 829
31110.00	Mobilier, machines et outils	5 512.80	5 800	-287	5 513	5 513
31200.00	Chauffage	192 042.30	170 000	22 042	129 463.95	62 578
31200.01	Electricité	51 940.70	60 800	-8 859	40 013.70	11 927
31200.02	Eau	4 920.10	7 000	-2 080	4 318.45	602
31340.00	Assurances	28 475.00	27 500	975	27 659.31	816
31440.00	Entretien des immeubles	61 490.45	75 000	-13 510	54 994.75	6 496
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3 179.85	3 100	80	3 028.20	152
33	Amortissements du patrimoine administratif	662 965.70	661 970	996	659 164.15	3 802
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	662 965.70	661 970	996	659 164.15	3 802
39	Imputations internes	1 538.30	1 500	38	656.85	881
39100.32	Entretien bâtiments	1 538.30	1 500	38	656.85	881
44	Revenus financiers	-2 622.00	-2 500	-122	-2 540.00	-82

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
44720.00	Facturation locations	-2 622.00	-2 500	-122	-2 540.00	-82
48	Revenus extraordinaires	-375 100.00	-375 100	0	-375 100.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-375 100.00	-375 100	0	-375 100.00	0
49	Imputations internes	-643 734.23	-644 070	336	-549 220.99	-94 513
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-643 734.23	-644 070	336	-549 220.99	-94 513
4058	Collège de Beau-Site	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	417 977.28	422 510	-4 533	390 195.58	27 782
	Revenus	-417 977.28	-422 510	4 533	-390 195.58	-27 782
31	Charges de biens, services et autres charges	131 966.98	133 000	-1 033	100 781.03	31 186
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3 960.33	4 000	-40	3 975.99	-16
31200.00	Chauffage	90 037.50	75 000	15 038	56 980.30	33 057
31200.01	Electricité	6 583.65	8 100	-1 516	4 318.75	2 265
31200.02	Eau	2 512.15	4 500	-1 988	5 902.70	-3 391
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3 512.80	3 500	13	3 464.65	48
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	400	-400	371.60	-372
31340.00	Assurances	12 654.15	11 000	1 654	12 360.19	294
31440.00	Entretien des immeubles	11 976.80	25 000	-13 023	12 677.25	-700
31580.00	Entretien de matériel incorporel	729.60	1 500	-770	729.60	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	284 440.00	289 010	-4 570	289 008.40	-4 568
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	284 440.00	289 010	-4 570	289 008.40	-4 568
39	Imputations internes	1 570.30	500	1 070	406.15	1 164
39100.32	Entretien bâtiments	1 570.30	500	1 070	406.15	1 164
44	Revenus financiers	-9 920.00	-11 900	1 980	-11 920.00	2 000
44710.00	Facturation appartement de service	-7 920.00	-7 900	-20	-7 920.00	0
44720.00	Facturation locations	-2 000.00	-4 000	2 000	-4 000.00	2 000
48	Revenus extraordinaires	-211 500.00	-211 500	0	-211 500.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-211 500.00	-211 500	0	-211 500.00	0
49	Imputations internes	-196 557.28	-199 110	2 553	-166 775.58	-29 782
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-196 557.28	-199 110	2 553	-166 775.58	-29 782
4059	Collège des Brenets	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	73 340.28	78 330	-4 990	67 426.00	5 914
	Revenus	-73 340.28	-78 330	4 990	-67 426.00	-5 914
31	Charges de biens, services et autres charges	26 915.28	31 900	-4 985	21 001.00	5 914
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3 420.19	3 900	-480	3 880.83	-461
31200.00	Chauffage	9 481.90	10 500	-1 018	4 178.45	5 303
31200.01	Electricité	2 955.00	4 900	-1 945	2 894.30	61
31200.02	Eau	356.65	1 000	-643	880.25	-524
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3 965.25	3 900	65	3 875.30	90
31340.00	Assurances	1 886.64	2 200	-313	1 845.87	41
31440.00	Entretien des immeubles	4 065.55	4 300	-234	2 696.60	1 369
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	400	-400		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	784.10	800	-16	749.40	35
33	Amortissements du patrimoine administratif	46 425.00	46 430	-5	46 425.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	46 425.00	46 430	-5	46 425.00	0
48	Revenus extraordinaires	-46 025.00	-46 030	5	-46 025.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46 025.00	-46 030	5	-46 025.00	0
49	Imputations internes	-27 315.28	-32 300	4 985	-21 401.00	-5 914
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-27 315.28	-32 300	4 985	-21 401.00	-5 914
4080	Ancienne halle de Beau-Site	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	45 946.99	49 960	-4 013	59 360.19	-13 413
	Revenus	-45 946.99	-49 960	4 013	-59 360.19	13 413
31	Charges de biens, services et autres charges	23 831.99	28 050	-4 218	33 808.69	-9 977

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	487.13	500	-13	393.74	93
31200.00	Chauffage	12 340.90	18 000	-5 659	12 063.60	277
31200.01	Electricité	616.90	700	-83	531.90	85
31200.02	Eau	1 343.45	800	543	702.45	641
31340.00	Assurances	1 466.31	1 300	166	1 436.75	30
31440.00	Entretien des immeubles	6 856.85	6 000	857	17 959.80	-11 103
31580.00	Entretien de matériel incorporel	720.45	750	-30	720.45	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	21 410.00	21 410	0	21 900.00	-490
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19 070.00	19 070	0	19 520.00	-450
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2 340.00	2 340	0	2 380.00	-40
39	Imputations internes	705.00	500	205	3 651.50	-2 947
39100.32	Entretien bâtiments	705.00	500	205	3 651.50	-2 947
44	Revenus financiers	-1 968.25	-2 400	432	-2 074.25	106
44720.00	Facturation locations	-1 968.25	-2 400	432	-2 074.25	106
48	Revenus extraordinaires	-12 000.00	-12 000	0	-12 000.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12 000.00	-12 000	0	-12 000.00	0
49	Imputations internes	-31 978.74	-35 560	3 581	-45 285.94	13 307
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-31 978.74	-35 560	3 581	-45 240.94	13 262
49200.08	Location de salles	0.00	0	0	-45.00	45
4081	Halle Collège 1	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	116 929.28	117 020	-91	102 876.44	14 053
	Revenus	-116 929.28	-117 020	91	-102 876.44	-14 053
31	Charges de biens, services et autres charges	49 481.73	49 600	-118	34 643.39	14 838
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 058.27	1 000	58	1 060.88	-3
31200.00	Chauffage	14 433.70	20 000	-5 566	13 369.35	1 064
31200.01	Electricité	8 495.35	9 600	-1 105	5 829.30	2 666
31200.02	Eau	2 386.40	2 000	386	1 995.15	391
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	400	-400	371.55	-372
31340.00	Assurances	2 567.66	2 500	68	2 515.61	52
31440.00	Entretien des immeubles	16 628.10	10 000	6 628	5 613.20	11 015
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	744.60	1 000	-255	771.70	-27
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3 167.65	3 100	68	3 116.65	51
33	Amortissements du patrimoine administratif	66 920.00	66 920	0	66 920.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66 920.00	66 920	0	66 920.00	0
39	Imputations internes	527.55	500	28	1 313.05	-786
39100.32	Entretien bâtiments	527.55	500	28	1 313.05	-786
44	Revenus financiers	-4 447.50	-4 000	-448	-3 715.00	-733
44720.00	Facturation locations	-4 447.50	-4 000	-448	-3 715.00	-733
48	Revenus extraordinaires	-46 300.00	-46 300	0	-46 300.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46 300.00	-46 300	0	-46 300.00	0
49	Imputations internes	-66 181.78	-66 720	538	-52 861.44	-13 320
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-66 026.78	-66 720	693	-52 771.44	-13 255
49200.08	Location de salles	-155.00	0	-155	-90.00	-65
4082	Halle des Jeanneret	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	78 261.38	72 000	6 261	54 581.99	23 679
	Revenus	-78 261.38	-72 000	-6 261	-54 581.99	-23 679
31	Charges de biens, services et autres charges	77 757.88	71 500	6 258	54 333.64	23 424
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 948.08	2 000	-52	1 991.07	-43
31200.00	Chauffage	43 558.35	40 000	3 558	28 255.10	15 303
31200.01	Electricité	6 241.85	7 000	-758	5 464.75	777
31200.02	Eau	3 147.80	4 500	-1 352	3 492.65	-345
31340.00	Assurances	3 264.65	3 000	265	3 199.63	65
31440.00	Entretien des immeubles	19 597.15	15 000	4 597	11 930.44	7 667
39	Imputations internes	503.50	500	4	248.35	255

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
39100.32	Entretien bâtiments	503.50	500	4	248.35	255
44	Revenus financiers	-5 329.75	-6 000	670	-5 454.75	125
44720.00	Facturation locations	-5 329.75	-6 000	670	-5 454.75	125
49	Imputations internes	-72 931.63	-66 000	-6 932	-49 127.24	-23 804
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-72 931.63	-66 000	-6 932	-49 127.24	-23 804
	INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	3 572 782.18	3 875 946	-303 164	3 673 821.04	-101 039
	Charges	7 217 313.50	7 418 166	-200 853	7 124 012.41	93 301
	Revenus	-3 644 531.32	-3 542 220	-102 311	-3 450 191.37	-194 340
4100	Secrétariat institutions parascolaires	184 625.00	195 565	-10 940	195 084.94	-10 460
	Charges	184 625.00	195 565	-10 940	195 084.94	-10 460
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	171 426.95	180 800	-9 373	181 639.90	-10 213
30100.00	Traitement du personnel	139 770.95	145 000	-5 229	146 422.70	-6 652
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	433.20	3 000	-2 567	3 031.95	-2 599
30500.00	Cotisations patronales AVS	7 674.80	8 000	-325	8 040.00	-365
30500.01	Cotisations patronales AC	1 537.35	1 600	-63	1 610.10	-73
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	17 238.15	17 700	-462	16 902.60	336
30530.00	Cotisations patronales accidents	466.75	400	67	503.30	-37
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 655.35	3 000	-345	3 074.90	-420
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	648.50	900	-252	730.59	-82
30591.00	Fonds de formation FFPP	121.35	100	21	127.20	-6
30591.01	Fonds de formation LFFD	628.95	800	-171	933.31	-304
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	251.60	300	-48	263.25	-12
31	Charges de biens, services et autres charges	2 052.45	2 465	-413	1 867.89	185
31000.00	Fournitures de bureau	54.65	100	-45	54.15	1
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	21.65	30	-8	5.75	16
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.70	20	-19	2.20	-2
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	400	0		400
31020.03	Photocopies	550.70	400	151	619.45	-69
31030.02	Livres et documents	83.95	150	-66	147.40	-63
31051.00	Frais de réception	49.35	100	-51	8.30	41
31090.00	Relations publiques	0.00	100	-100		0
31130.00	Matériel informatique	288.65	0	289		289
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240.00	300	-60	240.00	0
31300.02	Téléphones	0.00	250	-250	198.14	-198
31300.03	Port	0.00	50	-50		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	50	-50	65.90	-66
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	241.60	300	-58	303.60	-62
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	106.20	150	-44	208.00	-102
31990.04	Cotisations	15.00	65	-50	15.00	0
36	Charges de transfert	11 145.60	12 300	-1 154	11 577.15	-432
36360.00	Subventions sociétés culturelles	11 145.60	11 000	146	10 504.05	642
36360.03	Subventions sociétés diverses	0.00	100	-100		0
36360.04	Subventions Université Populaire	0.00	1 200	-1 200	1 073.10	-1 073
4101	Clinique dentaire scolaire	58 755.77	-14 646	73 402	123 964.63	-65 209
	Charges	376 233.97	426 854	-50 620	411 799.63	-35 566
	Revenus	-317 478.20	-441 500	124 022	-287 835.00	-29 643
30	Charges de personnel	293 130.33	323 714	-30 584	308 275.23	-15 145
30100.00	Traitement du personnel	205 356.75	209 400	-4 043	215 016.60	-9 660
30100.01	Traitement du personnel administratif	25 797.50	26 000	-203	26 788.80	-991
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	12 259.75	12 400	-140	11 890.30	369
30100.04	Traitement des apprentis	11 422.55	10 000	1 423	13 230.65	-1 808
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-19 313.20	0	-19 313	-23 447.00	4 134
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2 156.75	2 300	-143	2 393.50	-237
30500.00	Cotisations patronales AVS	13 682.40	14 100	-418	14 655.90	-974
30500.01	Cotisations patronales AC	2 741.45	2 800	-59	2 936.30	-195
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	29 427.90	29 500	-72	30 274.70	-847
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 057.20	1 200	-143	1 084.25	-27
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4 734.20	5 400	-666	5 605.25	-871
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 156.13	1 600	-444	1 331.78	-176

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30591.00	Fonds de formation FFPP	216.90	200	17	232.65	-16
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 121.55	1 600	-478	1 701.20	-580
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	448.55	500	-51	480.15	-32
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	355.70	5 000	-4 644	3 250.20	-2 895
30900.01	Prestations aux apprentis	420.00	1 214	-794	850.00	-430
30990.01	Equiperment du personnel	88.25	500	-412		88
31	Charges de biens, services et autres charges	63 777.54	79 920	-16 142	81 064.65	-17 287
31000.00	Fournitures de bureau	222.10	300	-78	178.25	44
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	288.90	400	-111	71.35	218
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	604.74	600	5	495.01	110
31020.03	Photocopies	144.80	200	-55	130.45	14
31040.00	Matériel didactique	880.65	800	81		881
31060.00	Matériel et fournitures médicales	13 399.41	18 000	-4 601	13 797.05	-398
31060.01	Appareils orthodontiques	10 372.18	18 000	-7 628	18 278.16	-7 906
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	0	0	49.80	-50
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	699.00	-699
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	91.15	-91
31160.00	Acquisition d'appareil et matériel médical	576.75	3 500	-2 923	2 305.00	-1 728
31200.01	Electricité	1 443.15	1 350	93	1 121.85	321
31300.02	Téléphones	0.00	200	-200	170.36	-170
31300.03	Port	56.00	100	-44	68.50	-13
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	3 988.05	5 000	-1 012	5 123.75	-1 136
31340.00	Assurances	316.91	300	17	298.75	18
31370.00	Impôts et taxes	155.45	0	155	33.20	122
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	0	0	200.00	-200
31560.00	Entretien de machines et outils médicaux	4 711.85	5 550	-838	4 744.05	-32
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 710.15	2 050	660	1 959.75	750
31600.00	Loyers et fermages	14 225.05	14 000	225	13 589.45	636
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	413.80	1 010	-596	868.37	-455
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	630.10	1 000	-370	616.20	14
31810.00	Pertes sur débiteurs	6 492.90	5 000	1 493	13 970.50	-7 478
31920.00	Redevances	113.60	110	4	113.60	0
31990.04	Cotisations	2 031.00	2 450	-419	2 091.10	-60
33	Amortissements du patrimoine administratif	11 518.85	11 520	-1	15 632.30	-4 113
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	11 518.85	11 520	-1	15 632.30	-4 113
36	Charges de transfert	7 692.65	11 500	-3 807	6 666.25	1 026
36370.10	Exonérations soins conservateurs	178.00	1 000	-822		178
36370.11	Exonérations soins orthodontie	7 270.65	10 000	-2 729	6 422.25	848
36370.12	Rabais soins conservateurs	244.00	500	-256	244.00	0
39	Imputations internes	114.60	200	-85	161.20	-47
39100.05	Traitement des déchets	114.60	200	-85	161.20	-47
42	Taxes	-282 739.75	-380 500	97 760	-238 394.30	-44 345
42210.00	Facturation soins conservateurs et orthodontie	-282 080.75	-380 000	97 919	-234 159.45	-47 921
42600.01	Récupérations diverses PA	-206.85	-500	293	-2 358.30	2 151
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-452.15	0	-452	-1 876.55	1 424
44	Revenus financiers	-322.35	0	-322	-144.55	-178
44010.00	Intérêts de retard et divers	-322.35	0	-322	-144.55	-178
46	Revenus de transfert	-11 595.75	-11 000	-596	-11 790.45	195
46140.00	Dédommagements HNE	-6 595.75	-6 000	-596	-6 790.45	195
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5 000.00	-5 000	0	-5 000.00	0
49	Imputations internes	-22 820.35	-50 000	27 180	-37 505.70	14 685
49100.04	Visites dentaires des écoles	-22 820.35	-50 000	27 180	-37 505.70	14 685
4102	Centre d'orthophonie	265 787.65	265 800	-12	255 293.39	10 494
	Charges	675 117.80	678 450	-3 332	659 669.09	15 449
	Revenus	-409 330.15	-412 650	3 320	-404 375.70	-4 954
30	Charges de personnel	614 756.44	618 050	-3 294	604 122.27	10 634
30100.01	Traitement du personnel administratif	70 413.50	71 700	-1 287	70 161.00	253
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	14 463.05	14 600	-137	14 018.40	445
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-7 378.50	0	-7 379	-3 174.55	-4 204
30200.03	Traitement du personnel soignant	416 435.10	411 100	5 335	404 556.00	11 879

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3 904.40	4 100	-196	4 514.50	-610
30500.00	Cotisations patronales AVS	27 331.85	26 400	932	26 692.00	640
30500.01	Cotisations patronales AC	5 475.80	5 500	-24	5 346.45	129
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	62 666.15	61 300	1 366	59 525.60	3 141
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 416.27	1 400	16	1 449.38	-33
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9 457.60	10 400	-942	10 208.10	-751
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 309.47	400	1 909	2 425.50	-116
30591.00	Fonds de formation FFPP	432.05	600	-168	422.10	10
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 240.00	2 900	-660	3 099.04	-859
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	894.90	900	-5	874.60	20
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4 694.80	6 750	-2 055	4 004.15	691
31	Charges de biens, services et autres charges	46 629.56	46 400	230	44 293.62	2 336
31000.00	Fournitures de bureau	854.80	700	155	764.25	91
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	47.00	0	47	13.75	33
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	489.58	400	90	224.19	265
31010.09	Matériel promotionnel	242.35	500	-258		242
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	100	-100		0
31020.03	Photocopies	864.40	800	64	1 003.35	-139
31030.02	Livres et documents	89.15	100	-11	23.00	66
31040.00	Matériel didactique	567.10	1 000	-433	791.92	-225
31051.00	Frais de réception	951.85	1 000	-48	29.85	922
31060.00	Matériel et fournitures médicales	62.60	50	13	5.90	57
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	300	-300	125.65	-126
31110.00	Mobilier, machines et outils	140.35	200	-60	54.45	86
31130.00	Matériel informatique	1 749.00	800	949		1 749
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	200.00	300	-100	2 252.35	-2 052
31200.01	Electricité	1 134.70	1 200	-65	973.55	161
31300.00	Prestations de tiers	207.00	500	-293	231.60	-25
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240.00	300	-60	240.00	0
31300.02	Téléphones	891.00	1 400	-509	1 327.29	-436
31300.03	Port	23.00	100	-77	91.00	-68
31340.00	Assurances	100.63	90	11	94.87	6
31370.00	Impôts et taxes	0.00	50	-50		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	100	-100		0
31600.00	Loyers et fermages	31 730.35	30 000	1 730	29 898.65	1 832
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	483.50	600	-117	607.40	-124
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	62.60	200	-137	42.00	21
31920.00	Redevances	113.60	110	4	113.60	0
31920.01	Redevance logiciel	5 385.00	5 500	-115	5 385.00	0
36	Charges de transfert	3 006.00	4 000	-994	3 492.00	-486
36370.13	Exonérations soins orthophoniques	3 006.00	4 000	-994	3 492.00	-486
39	Imputations internes	10 725.80	10 000	726	7 761.20	2 965
39100.05	Traitement des déchets	125.80	150	-24	161.20	-35
39100.15	Prestations internes	0.00	150	-150		0
39300.01	Frais administratifs	10 600.00	9 700	900	7 600.00	3 000
42	Taxes	-385 101.95	-397 100	11 998	-384 164.40	-938
42210.02	Facturation parents et OES	-360 964.00	-370 000	9 036	-361 390.00	426
42210.03	Facturation orthophonie	-3 006.00	-4 000	994	-3 492.00	486
42400.03	Facturations institutions	-17 530.00	-20 000	2 470	-19 260.00	1 730
42600.01	Récupérations diverses PA	-3 601.95	-1 500	-2 102	-22.40	-3 580
42600.27	Remboursements de tiers	0.00	-1 600	1 600		0
46	Revenus de transfert	-24 228.20	-15 550	-8 678	-20 211.30	-4 017
46120.05	Participation des communes au déficit	-9 428.20	-750	-8 678	-5 411.30	-4 017
46310.00	Subventions cantonales	-14 800.00	-14 800	0	-14 800.00	0
4103	Service promotion de santé jeunesse	187 570.65	175 785	11 786	184 905.43	2 665
	Charges	190 752.65	190 505	248	196 732.58	-5 980
	Revenus	-3 182.00	-14 720	11 538	-11 827.15	8 645
30	Charges de personnel	163 364.60	163 600	-235	175 233.38	-11 869
30100.00	Traitement du personnel	118 493.20	116 100	2 393	127 299.50	-8 806
30100.01	Traitement du personnel administratif	8 594.95	8 700	-105	8 925.15	-330
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6 738.00	6 800	-62	6 529.20	209
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	240.20	0	240	268.50	-28
30500.00	Cotisations patronales AVS	7 348.20	7 300	48	7 838.45	-490

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30500.01	Cotisations patronales AC	1 472.30	1 500	-28	1 569.65	-97
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	15 690.00	15 700	-10	16 826.65	-1 137
30530.00	Cotisations patronales accidents	525.15	500	25	574.65	-50
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 542.25	2 700	-158	2 998.40	-456
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	620.90	900	-279	712.28	-91
30591.00	Fonds de formation FFPP	116.70	200	-83	124.40	-8
30591.01	Fonds de formation LFFD	602.80	900	-297	909.90	-307
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	241.35	300	-59	256.65	-15
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	138.60	2 000	-1 861	400.00	-261
31	Charges de biens, services et autres charges	26 568.05	26 085	483	20 679.20	5 889
31000.00	Fournitures de bureau	284.85	300	-15	79.30	206
31000.01	Fournitures informatiques	520.40	400	120	695.40	-175
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	150	-150	4.75	-5
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	461.00	500	-39	281.25	180
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	105.90	500	-394		106
31030.00	Journaux, revues et abonnements	14.70	0	15		15
31040.00	Matériel didactique	489.15	800	-311	340.55	149
31050.03	Frais ateliers alimentaires	112.05	2 000	-1 888	102.80	9
31051.00	Frais de réception	65.00	300	-235	64.40	1
31060.00	Matériel et fournitures médicales	939.35	1 500	-561	1 274.65	-335
31130.00	Matériel informatique	0.00	200	-200		0
31300.00	Prestations de tiers	1 341.75	800	542	595.85	746
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	10.80	0	11	10.80	0
31300.02	Téléphones	588.45	400	188	41.60	547
31300.03	Port	109.00	300	-191	59.00	50
31320.00	Honoraires	17 188.00	13 750	3 438	13 417.40	3 771
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1 751.55	2 560	-808	1 751.55	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2 226.10	1 260	966	1 644.90	581
31990.04	Cotisations	360.00	365	-5	315.00	45
33	Amortissements du patrimoine administratif	820.00	820	0	820.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	820.00	820	0	820.00	0
42	Taxes	-3 182.00	-1 900	-1 282	-2 467.15	-715
42400.00	Facturations	-2 750.00	-1 900	-850	-1 807.15	-943
42600.01	Récupérations diverses PA	-432.00	0	-432	-660.00	228
43	Revenus divers	0.00	-280	280		0
43090.04	Sponsoring	0.00	-280	280		0
46	Revenus de transfert	0.00	-12 540	12 540	-9 360.00	9 360
46110.03	Participation SP	0.00	-1 500	1 500		0
46300.00	Subventions fédérales	0.00	0	0	-5 000.00	5 000
46310.00	Subventions cantonales	0.00	-1 000	1 000	-1 000.00	1 000
46360.00	Subventions fondations/associations	0.00	-10 040	10 040	-3 360.00	3 360
4104	Service de la jeunesse	537 329.61	551 672	-14 342	586 403.55	-49 074
	Charges	704 665.79	719 872	-15 206	650 116.43	54 549
	Revenus	-167 336.18	-168 200	864	-63 712.88	-103 623
30	Charges de personnel	530 650.23	491 500	39 150	468 150.33	62 500
30100.00	Traitement du personnel	388 828.65	325 500	63 329	333 745.75	55 083
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	11 737.15	11 800	-63	11 299.15	438
30100.04	Traitement des apprentis	12 413.85	14 800	-2 386	13 241.10	-827
30100.13	Traitement des stagiaires	1 733.35	0	1 733	6 933.35	-5 200
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	36 259.80	48 000	-11 740	22 413.55	13 846
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-22 452.70	0	-22 453	-7 833.60	-14 619
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7 462.50	4 100	3 363	4 965.00	2 498
30500.00	Cotisations patronales AVS	24 761.40	21 900	2 861	21 283.40	3 478
30500.01	Cotisations patronales AC	4 960.75	4 400	561	4 264.75	696
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	44 092.95	34 700	9 393	37 838.70	6 254
30530.00	Cotisations patronales accidents	5 260.60	6 300	-1 039	4 738.85	522
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8 568.90	8 300	269	8 139.80	429
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 092.28	2 400	-308	1 934.02	158
30591.00	Fonds de formation FFPP	392.05	300	92	336.50	56
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 028.55	2 500	-471	2 471.56	-443
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	812.45	700	112	698.45	114
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 650.00	5 000	-3 350	1 660.00	-10
30900.01	Prestations aux apprentis	47.70	800	-752	20.00	28

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31	Charges de biens, services et autres charges	137 488.21	151 512	-14 024	141 577.35	-4 089
31000.00	Fournitures de bureau	497.40	500	-3	605.75	-108
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	5 798.75	7 000	-1 201	4 108.06	1 691
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	257.11	500	-243	301.04	-44
31020.02	Promotion - Publicité	0.00	800	-800	709.45	-709
31020.03	Photocopies	795.65	550	246	688.15	108
31020.04	Annonces publicitaires	50.00	50	0		50
31030.00	Journaux, revues et abonnements	117.00	375	-258	182.75	-66
31040.05	Matériel éducatif	0.00	0	0	48.00	-48
31050.00	Repas et subsistance	6 049.03	6 000	49	5 352.00	697
31051.00	Frais de réception	844.00	1 000	-156	5 027.80	-4 184
31060.00	Matériel et fournitures médicales	127.05	150	-23	4.00	123
31090.00	Relations publiques	70.55	100	-29	164.55	-94
31100.00	Meubles et appareils de bureau	169.75	700	-530		170
31110.00	Mobilier, machines et outils	3 062.40	3 000	62	886.50	2 176
31300.00	Prestations de tiers	53 718.40	53 000	718	56 892.40	-3 174
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	261.00	300	-39	252.25	9
31300.02	Téléphones	1 558.95	1 900	-341	1 860.28	-301
31300.03	Port	0.90	750	-749		1
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	522.50	1 500	-978	533.90	-11
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	22 483.37	30 000	-7 517	20 308.75	2 175
31300.33	Frais de manifestations	0.00	0	0	147.75	-148
31320.08	Emoluments	0.00	0	0	215.00	-215
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0.00	540	-540	532.00	-532
31340.00	Assurances	74.39	60	14	70.12	4
31580.00	Entretien de matériel incorporel	161.55	170	-8	293.45	-132
31600.00	Loyers et fermages	35 021.30	34 962	59	34 032.35	989
31600.01	Location de salles	1 296.00	1 230	66	810.00	486
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2 625.20	2 110	515	3 732.90	-1 108
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 108.56	1 250	-141	2 549.50	-1 441
31920.00	Redevances	288.60	2 000	-1 711	753.15	-465
31920.01	Redevance logiciel	388.80	850	-461	415.50	-27
31990.04	Cotisations	140.00	165	-25	100.00	40
33	Amortissements du patrimoine administratif	20 290.00	20 290	0	20 290.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	20 290.00	20 290	0	20 290.00	0
36	Charges de transfert	15 761.55	55 200	-39 438	19 604.95	-3 843
36360.03	Subventions sociétés diverses	4 366.10	43 400	-39 034	8 257.35	-3 891
36360.16	Subventions Fondation Carrefour	11 395.45	11 800	-405	11 347.60	48
39	Imputations internes	475.80	1 370	-894	493.80	-18
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	18.00	-18
39100.05	Traitement des déchets	270.80	100	171	340.80	-70
39100.15	Prestations internes	50.00	0	50		50
39200.03	Location de salles	155.00	1 270	-1 115	135.00	20
42	Taxes	-10 110.00	-5 300	-4 810	-3 800.50	-6 310
42300.00	Ecolages, contributions des parents	-560.00	-1 000	440		-560
42500.03	Vente produits divers	-4 549.60	-500	-4 050	-1 925.50	-2 624
42600.01	Récupérations diverses PA	-5 000.40	-3 800	-1 200	-1 875.00	-3 125
46	Revenus de transfert	-157 226.18	-162 900	5 674	-59 912.38	-97 314
46300.00	Subventions fédérales	-96 300.00	-96 300	0		-96 300
46310.00	Subventions cantonales	-43 518.70	-41 000	-2 519	-44 242.85	724
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-6 000.00	-6 000	0	-6 000.00	0
46320.01	Subventions des communes et des syndicats intercommunaux	-11 407.48	-17 600	6 193	-9 669.53	-1 738
46360.00	Subventions fondations/associations	0.00	-2 000	2 000		0
4105	Service socio-éducatif cercle scolaire	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	272 848.13	289 650	-16 802	246 332.82	26 515
	Revenus	-272 848.13	-289 650	16 802	-246 332.82	-26 515
30	Charges de personnel	267 447.23	283 600	-16 153	241 581.22	25 866
30100.00	Traitement du personnel	252 088.05	228 500	23 588	227 497.40	24 591
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-47 577.60	0	-47 578	-41 119.70	-6 458
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5 760.00	1 800	3 960	6 750.00	-990
30500.00	Cotisations patronales AVS	13 761.15	12 500	1 261	11 284.25	2 477

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30500.01	Cotisations patronales AC	2 756.70	2 500	257	2 260.95	496
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	30 595.35	27 100	3 495	26 819.30	3 776
30530.00	Cotisations patronales accidents	836.75	600	237	704.45	132
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4 761.90	4 800	-38	4 315.50	446
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 162.78	1 300	-137	1 025.40	137
30591.00	Fonds de formation FFPP	218.20	200	18	178.85	39
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 127.90	1 300	-172	1 309.97	-182
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	451.05	400	51	369.85	81
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 505.00	2 500	-995	185.00	1 320
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	100	-100		0
31	Charges de biens, services et autres charges	5 400.90	6 050	-649	4 751.60	649
31000.00	Fournitures de bureau	73.45	100	-27	2.20	71
31000.01	Fournitures informatiques	672.35	500	172		672
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	0	0	165.65	-166
31010.05	Matériel téléphonie	800.00	0	800		800
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1 000	-1 000		0
31130.00	Matériel informatique	229.00	0	229	1 023.15	-794
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	720.00	1 000	-280	880.00	-160
31300.02	Téléphones	118.20	300	-182	101.55	17
31300.03	Port	122.50	150	-28	188.05	-66
31320.00	Honoraires	412.80	1 000	-587	1 212.80	-800
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 146.20	1 600	546	950.00	1 196
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	106.40	400	-294	228.20	-122
49	Imputations internes	-272 848.13	-289 650	16 802	-246 332.82	-26 515
49100.06	Facturation interne	-272 848.13	-289 650	16 802	-246 332.82	-26 515
4106	Structures communales (préscolaire)	86 735.41	238 661	-151 926	71 335.05	15 400
	Charges	1 090 908.54	1 070 361	20 548	1 035 287.55	55 621
	Revenus	-1 004 173.13	-831 700	-172 473	-963 952.50	-40 221
30	Charges de personnel	888 951.59	874 100	14 852	864 174.79	24 777
30100.00	Traitement du personnel	617 791.40	602 600	15 191	616 491.90	1 300
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	31 213.05	28 100	3 113	27 280.50	3 933
30100.04	Traitement des apprentis	54 856.15	49 900	4 956	91 803.55	-36 947
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	64 869.00	23 400	41 469	54 651.90	10 217
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-51 039.15	0	-51 039	-104 701.10	53 662
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	20 605.05	23 100	-2 495	26 415.40	-5 810
30500.00	Cotisations patronales AVS	41 236.64	37 300	3 937	40 788.80	448
30500.01	Cotisations patronales AC	8 262.50	7 700	563	8 172.70	90
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	73 521.25	69 300	4 221	73 553.75	-33
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 738.35	4 800	-2 062	2 660.15	78
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14 268.91	14 700	-431	15 599.50	-1 331
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 484.39	4 200	-716	3 706.48	-222
30591.00	Fonds de formation FFPP	655.05	600	55	647.90	7
30591.01	Fonds de formation LFFD	3 378.85	4 100	-721	4 735.01	-1 356
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 352.85	1 300	53	1 336.85	16
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	540.00	600	-60	374.00	166
30900.01	Prestations aux apprentis	415.00	2 400	-1 985	657.50	-243
30990.00	Autres charges de personnel	300.00	0	300		300
30990.01	Equiperment du personnel	502.30	0	502		502
31	Charges de biens, services et autres charges	186 914.90	185 481	1 434	158 960.91	27 954
31000.00	Fournitures de bureau	255.35	600	-345	314.70	-59
31000.01	Fournitures informatiques	249.08	500	-251	374.00	-125
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	7 730.46	9 600	-1 870	6 855.55	875
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3 516.80	4 600	-1 083	3 175.80	341
31010.05	Matériel téléphonie	358.25	100	258		358
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	0	0	13.90	-14
31020.03	Photocopies	212.40	170	42	234.50	-22
31020.04	Annonces publicitaires	50.00	50	0		50
31030.00	Journaux, revues et abonnements	0.00	130	-130	119.00	-119
31040.05	Matériel éducatif	1 600.80	2 000	-399	888.45	712
31050.00	Repas et subsistance	85 028.65	80 500	4 529	75 317.89	9 711
31051.00	Frais de réception	195.75	500	-304	172.50	23
31060.00	Matériel et fournitures médicales	949.25	1 000	-51	867.45	82
31110.00	Mobilier, machines et outils	2 025.35	2 800	-775	1 827.30	198
31200.01	Electricité	2 711.30	1 800	911	1 602.45	1 109
31300.00	Prestations de tiers	57.00	500	-443	153.55	-97

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	60.00	72	-12	60.00	0
31300.02	Téléphones	718.10	1 180	-462	1 001.71	-284
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	253.20	450	-197	266.30	-13
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	95.00	200	-105		95
31300.21	Elimination des déchets	0.00	750	-750		0
31320.00	Honoraires	362.00	510	-148		362
31340.00	Assurances	111.71	450	-338	105.31	6
31600.00	Loyers et fermages	75 969.80	72 189	3 781	61 000.80	14 969
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	164.55	210	-45	206.80	-42
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	70.00	370	-300	257.20	-187
31920.00	Redevances	340.80	330	11	340.75	0
31920.01	Redevance logiciel	2 726.80	2 800	-73	2 695.00	32
31990.04	Cotisations	1 102.50	1 120	-18	1 110.00	-8
33	Amortissements du patrimoine administratif	9 425.95	9 430	-4	9 470.00	-44
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9 425.95	9 430	-4	9 470.00	-44
39	Imputations internes	5 616.10	1 350	4 266	2 681.85	2 934
39100.05	Traitement des déchets	1 383.60	850	534	660.80	723
39100.15	Prestations internes	4 232.50	500	3 733	2 021.05	2 211
42	Taxes	-719 374.25	-590 000	-129 374	-697 661.71	-21 713
42400.00	Facturations	-719 374.25	-590 000	-129 374	-647 430.10	-71 944
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-50 231.61	50 232
46	Revenus de transfert	-284 798.88	-241 700	-43 099	-266 290.79	-18 508
46310.00	Subventions cantonales	-260 798.88	-217 700	-43 099	-236 290.79	-24 508
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-24 000.00	-24 000	0	-30 000.00	6 000
4107	Structures communales (parascolaire)	424 864.04	601 738	-176 874	379 748.03	45 116
	Charges	1 683 303.22	1 796 738	-113 435	1 641 533.07	41 770
	Revenus	-1 258 439.18	-1 195 000	-63 439	-1 261 785.04	3 346
30	Charges de personnel	1 226 360.78	1 324 850	-98 489	1 220 116.64	6 244
30100.00	Traitement du personnel	861 840.40	864 100	-2 260	847 301.30	14 539
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	70 563.40	73 200	-2 637	71 245.50	-682
30100.04	Traitement des apprentis	108 225.00	115 400	-7 175	122 146.60	-13 922
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	32 840.00	28 600	4 240	36 124.75	-3 285
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-87 800.75	0	-87 801	-96 420.30	8 620
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	21 763.65	16 700	5 064	20 341.60	1 422
30500.00	Cotisations patronales AVS	56 755.46	59 500	-2 745	57 470.46	-715
30500.01	Cotisations patronales AC	11 369.10	11 800	-431	11 513.75	-145
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	111 279.25	104 200	7 079	106 848.75	4 431
30530.00	Cotisations patronales accidents	4 270.54	8 400	-4 129	4 967.64	-697
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	19 639.54	22 600	-2 960	21 981.80	-2 342
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4 795.71	6 500	-1 704	5 222.34	-427
30591.00	Fonds de formation FFPP	897.85	900	-2	911.41	-14
30591.01	Fonds de formation LFFD	4 650.89	6 300	-1 649	6 671.19	-2 020
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 860.69	1 900	-39	1 884.05	-23
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 531.25	300	1 231		1 531
30900.01	Prestations aux apprentis	1 578.80	4 450	-2 871	1 905.80	-327
30990.00	Autres charges de personnel	300.00	0	300		300
31	Charges de biens, services et autres charges	386 618.20	439 298	-52 680	372 977.33	13 641
31000.00	Fournitures de bureau	436.90	900	-463	310.60	126
31000.01	Fournitures informatiques	118.90	500	-381	314.85	-196
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	4 812.35	5 200	-388	5 284.00	-472
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	5 754.37	6 600	-846	5 205.29	549
31010.05	Matériel téléphonie	1 258.80	300	959		1 259
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	0	0	41.70	-42
31020.03	Photocopies	892.30	600	292	889.25	3
31030.00	Journaux, revues et abonnements	15.00	30	-15	15.00	0
31040.05	Matériel éducatif	1 568.65	2 700	-1 131	1 114.80	454
31050.00	Repas et subsistance	200 346.40	252 000	-51 654	211 557.35	-11 211
31051.00	Frais de réception	550.10	1 000	-450	1 069.05	-519
31060.00	Matériel et fournitures médicales	344.90	560	-215	529.65	-185
31110.00	Mobilier, machines et outils	1 580.55	3 500	-1 919	2 115.30	-535
31200.01	Electricité	3 573.60	2 400	1 174	1 979.85	1 594
31300.00	Prestations de tiers	597.40	1 000	-403	300.00	297
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	233.20	288	-55	252.60	-19

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31300.02 Téléphones	1 096.10	1 300	-204	1 700.81	-605
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	741.60	1 000	-258	711.50	30
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	649.15	950	-301	2 090.50	-1 441
31300.21 Elimination des déchets	2 675.45	3 600	-925	2 791.80	-116
31320.00 Honoraires	325.00	260	65	575.00	-250
31340.00 Assurances	537.43	820	-283	507.38	30
31370.02 Taxes véhicules	741.00	1 040	-299	744.00	-3
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	0	0	737.45	-737
31600.00 Loyers et fermages	148 582.30	142 750	5 832	123 009.85	25 572
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	493.65	730	-236	798.20	-305
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	398.60	100	299	213.85	185
31900.04 Cotisations	0.00	260	-260	0	0
31920.00 Redevances	795.20	790	5	795.20	0
31920.01 Redevance logiciel	5 966.80	6 900	-933	5 995.00	-28
31990.04 Cotisations	1 532.50	1 220	313	1 327.50	205
33 Amortissements du patrimoine administratif	14 961.20	14 970	-9	21 030.00	-6 069
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	14 961.20	14 970	-9	21 030.00	-6 069
39 Imputations internes	55 363.04	17 620	37 743	27 409.10	27 954
39000.00 Carburant véhicule interne	1 078.94	2 000	-921	1 279.00	-200
39100.05 Traitement des déchets	645.20	1 000	-355	776.80	-132
39100.15 Prestations internes	39 113.40	0	39 113	892.85	38 221
39100.26 Frais véhicules et machines	1 206.25	1 300	-94	1 627.45	-421
39200.00 Loyers internes	13 319.25	13 300	19	22 833.00	-9 514
39200.03 Location de salles	0.00	20	-20	0	0
42 Taxes	-950 684.20	-907 000	-43 684	-968 139.82	17 456
42400.00 Facturations	-950 684.20	-907 000	-43 684	-912 670.40	-38 014
42600.01 Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-55 469.42	55 469
46 Revenus de transfert	-307 754.98	-288 000	-19 755	-293 645.22	-14 110
46310.00 Subventions cantonales	-271 754.98	-246 000	-25 755	-251 645.22	-20 110
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	-36 000.00	-42 000	6 000	-42 000.00	6 000
4108 Accueil extra-familial (préscolaire)	1 082 492.00	1 099 671	-17 179	1 145 402.10	-62 910
Charges	1 217 753.35	1 220 171	-2 418	1 261 034.90	-43 282
Revenus	-135 261.35	-120 500	-14 761	-115 632.80	-19 629
31 Charges de biens, services et autres charges	0.00	171	-171	0	0
31810.00 Pertes sur débiteurs	0.00	171	-171	0	0
36 Charges de transfert	1 217 753.35	1 220 000	-2 247	1 261 034.90	-43 282
36360.17 Instit. de la petite enfance Les Diablotins	420 955.05	463 000	-42 045	462 413.05	-41 458
36360.18 Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	317 641.20	282 000	35 641	302 677.90	14 963
36360.19 Instit. de la petite enfance communes externes	111 582.85	120 000	-8 417	124 852.75	-13 270
36360.20 Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	29 994.90	55 000	-25 005	48 659.40	-18 665
36360.25 Institutions de la petite enfance communales	337 579.35	300 000	37 579	322 431.80	15 148
42 Taxes	-14 806.35	0	-14 806	-12 206.80	-2 600
42600.01 Récupérations diverses PA	-14 806.35	0	-14 806	-12 206.80	-2 600
46 Revenus de transfert	-120 455.00	-120 500	45	-103 426.00	-17 029
46228.02 Compensation des charges préscolaires	-120 455.00	-120 500	45	-103 426.00	-17 029
4109 Accueil extra-familial (parascolaire)	744 622.05	761 700	-17 078	731 683.92	12 938
Charges	821 105.05	830 000	-8 895	826 421.40	-5 316
Revenus	-76 483.00	-68 300	-8 183	-94 737.48	18 254
36 Charges de transfert	821 105.05	830 000	-8 895	826 421.40	-5 316
36360.17 Instit. de la petite enfance Les Diablotins	99 132.20	86 000	13 132	81 182.55	17 950
36360.18 Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	211 884.45	230 000	-18 116	239 075.10	-27 191
36360.19 Instit. de la petite enfance communes externes	2 419.90	6 000	-3 580	3 458.45	-1 039
36360.20 Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	39 954.70	48 000	-8 045	45 215.70	-5 261
36360.25 Institutions de la petite enfance communales	467 713.80	460 000	7 714	457 489.60	10 224
42 Taxes	-8 140.00	0	-8 140	-7 221.48	-919
42600.01 Récupérations diverses PA	-8 140.00	0	-8 140	-7 221.48	-919

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
46	Revenus de transfert	-68 343.00	-68 300	-43	-87 516.00	19 173
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-68 343.00	-68 300	-43	-87 516.00	19 173
	ACTIONS SOCIALES	7 169 627.84	7 657 223	-487 595	6 555 298.48	614 329
	Charges	7 824 958.49	8 304 123	-479 165	7 225 871.33	599 087
	Revenus	-655 330.65	-646 900	-8 431	-670 572.85	15 242
4400	Antenne ACCORD	122 113.81	129 513	-7 399	100 436.71	21 677
	Charges	180 838.81	186 513	-5 674	159 224.71	21 614
	Revenus	-58 725.00	-57 000	-1 725	-58 788.00	63
30	Charges de personnel	161 524.93	163 000	-1 475	139 649.59	21 875
30100.00	Traitement du personnel	131 673.70	132 700	-1 026	126 494.25	5 179
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-16 150.40	16 150
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1 051.80	500	552	1 485.00	-433
30500.00	Cotisations patronales AVS	7 228.25	7 300	-72	6 944.55	284
30500.01	Cotisations patronales AC	1 447.55	1 500	-52	1 389.95	58
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	15 574.80	15 500	75	14 652.40	922
30530.00	Cotisations patronales accidents	437.50	300	138	405.80	32
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 501.25	2 800	-299	2 656.20	-155
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	668.83	800	-131	631.05	38
30591.00	Fonds de formation FFPP	113.20	100	13	109.50	4
30591.01	Fonds de formation LFFD	591.60	800	-208	804.99	-213
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	236.45	200	36	226.30	10
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	500	-500		0
31	Charges de biens, services et autres charges	3 977.98	7 556	-3 578	4 353.06	-375
31000.00	Fournitures de bureau	335.75	380	-44	194.05	142
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	50	-50		0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	167.77	200	-32	138.64	29
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	72.65	30	43	12.00	61
31020.03	Photocopies	499.60	390	110	517.90	-18
31030.00	Journaux, revues et abonnements	45.80	42	4	43.50	2
31051.00	Frais de réception	20.50	0	21		21
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	2 500	-2 500	15.60	-16
31200.00	Chauffage	1 739.90	1 000	740	1 278.15	462
31300.00	Prestations de tiers	12.00	200	-188	129.50	-118
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0.00	30	-30		0
31300.02	Téléphones	51.45	201	-150	186.50	-135
31300.03	Port	12.10	30	-18		12
31340.00	Assurances	44.26	50	-6	164.62	-120
31370.02	Taxes véhicules	4.80	55	-50		5
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	50	-50		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	210	-210	47.10	-47
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	20	-20		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	70.45	92	-22	70.45	0
31600.00	Loyers et fermages	96.00	96	0	96.00	0
31600.01	Location de salles	0.00	100	-100		0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	719.30	1 460	-741	1 440.40	-721
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	47.00	350	-303		47
31920.00	Redevances	18.65	20	-1	18.65	0
31990.04	Cotisations	20.00	0	20		20
39	Imputations internes	15 335.90	15 957	-621	15 222.06	114
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	200	-200		0
39100.02	Informatique	5 000.00	5 000	0	5 000.00	0
39100.05	Traitement des déchets	31.40	35	-4	35.50	-4
39100.06	Taxe de base interne	20.44	32	-12	26.89	-6
39100.15	Prestations internes	500.00	500	0	470.00	30
39100.26	Frais véhicules et machines	92.25	200	-108	45.95	46
39200.00	Loyers internes	7 150.00	7 350	-200	7 100.00	50
39300.01	Frais administratifs	2 500.00	2 600	-100	2 500.00	0
39400.00	Intérêts	41.81	40	2	43.72	-2
46	Revenus de transfert	-58 725.00	-57 000	-1 725	-58 788.00	63
46310.00	Subventions cantonales	-58 725.00	-57 000	-1 725	-58 788.00	63
4401	Services sociaux	971 424.52	1 014 731	-43 306	980 399.08	-8 975
	Charges	1 523 752.52	1 559 731	-35 978	1 547 173.08	-23 421

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Revenus		-552 328.00	-545 000	-7 328	-566 774.00	14 446
30	Charges de personnel	1 357 439.02	1 375 200	-17 761	1 377 863.60	-20 425
30100.00	Traitement du personnel	1 069 474.65	1 061 100	8 375	1 076 816.20	-7 342
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	28 454.40	28 700	-246	27 668.40	786
30100.13	Traitement des stagiaires	8 933.85	9 800	-866	2 290.50	6 643
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-11 779.60	0	-11 780	-1 654.20	-10 125
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	18 582.35	25 400	-6 818	24 601.20	-6 019
30500.00	Cotisations patronales AVS	60 168.35	60 400	-232	60 725.95	-558
30500.01	Cotisations patronales AC	12 055.40	12 100	-45	12 166.95	-112
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	132 331.20	130 500	1 831	131 224.00	1 107
30530.00	Cotisations patronales accidents	3 960.35	3 300	660	4 124.50	-164
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	20 819.30	23 100	-2 281	23 225.80	-2 407
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	5 026.02	6 500	-1 474	5 518.16	-492
30591.00	Fonds de formation FFPP	954.60	900	55	962.20	-8
30591.01	Fonds de formation LFFD	4 930.80	6 500	-1 569	7 051.49	-2 121
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 972.35	1 900	72	1 992.45	-20
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 555.00	5 000	-3 445	1 150.00	405
31	Charges de biens, services et autres charges	55 207.79	70 455	-15 247	60 105.12	-4 897
31000.00	Fournitures de bureau	2 690.00	3 040	-350	1 739.10	951
31000.01	Fournitures informatiques	31.30	1 000	-969	93.35	-62
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	9.95	400	-390		10
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	782.95	1 600	-817	647.05	136
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	581.20	240	341	56.00	525
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	0	400		400
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	450	-450		0
31020.03	Photocopies	3 996.50	3 120	877	4 142.20	-146
31030.00	Journaux, revues et abonnements	545.40	636	-91	448.00	97
31051.00	Frais de réception	42.90	500	-457		43
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	4 000	-4 000	1 643.36	-1 643
31200.00	Chauffage	13 919.30	8 000	5 919	10 225.10	3 694
31300.00	Prestations de tiers	241.40	1 600	-1 359	1 036.10	-795
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240.00	240	0	240.00	0
31300.02	Téléphones	586.70	2 500	-1 913	1 230.39	-644
31300.03	Port	110.10	210	-100	110.00	0
31320.00	Honoraires	250.00	10 000	-9 750	7 260.00	-7 010
31340.00	Assurances	206.54	250	-43	768.22	-562
31370.01	Taxes CCP	209.90	400	-190	169.80	40
31370.02	Taxes véhicules	222.40	395	-173	200.00	22
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	400	-400		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	1 680	-1 680	377.00	-377
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	160	-160		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	725.00	736	-11	725.00	0
31600.00	Loyers et fermages	768.00	768	0	768.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3 600.80	3 280	321	3 223.60	377
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2 523.90	2 800	-276	2 655.90	-132
31920.00	Redevances	149.00	150	-1	149.00	0
31920.01	Redevance logiciel	19 779.55	19 000	780	19 762.95	17
31990.04	Cotisations	2 595.00	2 700	-105	2 435.00	160
31990.06	Dons	0.00	200	-200		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	12 570.00	12 060	510	12 060.00	510
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	12 570.00	12 060	510	12 060.00	510
39	Imputations internes	98 535.71	102 016	-3 480	97 144.36	1 391
39100.02	Informatique	15 000.00	16 000	-1 000	15 000.00	0
39100.05	Traitement des déchets	251.15	280	-29	284.20	-33
39100.06	Taxe de base interne	163.53	256	-92	215.15	-52
39100.15	Prestations internes	4 398.65	4 000	399	4 028.00	371
39100.26	Frais véhicules et machines	737.90	1 600	-862	367.30	371
39200.00	Loyers internes	57 150.00	58 760	-1 610	56 800.00	350
39300.01	Frais administratifs	20 500.00	20 800	-300	20 100.00	400
39400.00	Intérêts	334.48	320	14	349.71	-15
42	Taxes	-4 785.00	0	-4 785	-5 265.00	480
42600.01	Récupérations diverses PA	-4 785.00	0	-4 785	-5 265.00	480
46	Revenus de transfert	-547 543.00	-545 000	-2 543	-561 509.00	13 966
46120.01	Participation des communes du SMN	-50 450.00	-60 000	9 550	-54 019.00	3 569
46310.00	Subventions cantonales	-497 093.00	-485 000	-12 093	-507 490.00	10 397

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
4402	Participation aux institutions sociales et sani..	5 959 648.26	6 396 606	-436 958	5 360 007.06	599 641
	Charges	5 959 648.26	6 396 606	-436 958	5 360 205.06	599 443
	Revenus	0.00	0	0	-198.00	198
31	Charges de biens, services et autres charges	0.00	150	-150	5 885.00	-5 885
31320.00	Honoraires	0.00	0	0	5 885.00	-5 885
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0.00	150	-150		0
36	Charges de transfert	5 959 648.26	6 396 156	-436 508	5 354 320.06	605 328
36110.00	Aide sociale	2 405 784.71	2 610 823	-205 038	2 297 878.73	107 906
36110.01	Intégration socio-professionnelle	231 129.22	263 098	-31 969	218 452.19	12 677
36110.05	Subsides LAMal	1 984 622.16	2 138 037	-153 415	1 535 986.15	448 636
36110.06	Bourses d'études	134 515.30	146 213	-11 698	136 172.09	-1 657
36110.07	Avances de contribution d'entretien	16 070.40	21 661	-5 591	14 002.19	2 068
36110.08	Social privé	136 575.09	127 674	8 901	115 795.61	20 779
36110.09	Financement LACI	121 982.24	126 371	-4 389	118 031.30	3 951
36110.10	Alloc. fam. personnes sans activité lucrative	116 907.88	144 937	-28 029	115 778.48	1 129
36110.12	Lutte contre les abus	44 716.66	41 842	2 875	39 048.17	5 668
36120.02	Planning familial	31 005.00	35 000	-3 995	29 475.90	1 529
36360.03	Subventions sociétés diverses	42 000.00	45 000	-3 000	46 000.00	-4 000
36360.12	Aide aux chômeurs	2 000.00	5 000	-3 000	5 000.00	-3 000
36360.14	Subventions sociétés caritatives	0.00	2 500	-2 500	6 850.00	-6 850
36360.21	Subventions projets de Jardins coopératifs d'insertion	50 735.60	48 000	2 736	47 428.25	3 307
36360.26	Subvention aide administrative	14 000.00	14 000	0	14 000.00	0
36370.02	Allocations complémentaires communales AVS	461 919.00	463 000	-1 081	453 716.00	8 203
36370.03	Allocations de Noël	165 685.00	163 000	2 685	160 705.00	4 980
39	Imputations internes	0.00	300	-300		0
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	300	-300		0
42	Taxes	0.00	0	0	-198.00	198
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-198.00	198
4403	Agence AVS	116 441.25	116 373	68	114 455.63	1 986
	Charges	160 718.90	161 273	-554	159 268.48	1 450
	Revenus	-44 277.65	-44 900	622	-44 812.85	535
30	Charges de personnel	134 185.52	134 000	186	135 613.67	-1 428
30100.00	Traitement du personnel	108 843.80	109 700	-856	111 603.75	-2 760
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1 980.00	0	1 980	580.15	1 400
30500.00	Cotisations patronales AVS	5 976.15	6 000	-24	6 051.95	-76
30500.01	Cotisations patronales AC	1 197.30	1 200	-3	1 212.35	-15
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	12 471.60	12 500	-28	11 924.70	547
30530.00	Cotisations patronales accidents	363.40	300	63	379.15	-16
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 068.25	2 300	-232	2 314.85	-247
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	504.97	600	-95	549.94	-45
30591.00	Fonds de formation FFPP	94.85	100	-5	95.65	-1
30591.01	Fonds de formation LFFD	489.50	600	-111	702.88	-213
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	195.70	200	-4	198.30	-3
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	500	-500		0
31	Charges de biens, services et autres charges	4 204.93	6 716	-2 511	4 447.75	-243
31000.00	Fournitures de bureau	330.80	380	-49	350.25	-19
31000.01	Fournitures informatiques	374.40	0	374		374
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	50	-50		0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	167.77	200	-32	138.64	29
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	72.65	30	43	12.00	61
31020.03	Photocopies	499.60	390	110	517.90	-18
31030.00	Journaux, revues et abonnements	45.80	392	-346	43.50	2
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1 500	-1 500	15.60	-16
31200.00	Chauffage	1 739.95	1 000	740	1 278.15	462
31300.00	Prestations de tiers	24.10	200	-176	339.50	-315
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0.00	30	-30		0
31300.02	Téléphones	65.55	201	-135	33.99	32
31340.00	Assurances	44.26	40	4	164.62	-120
31370.02	Taxes véhicules	4.80	55	-50		5
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	20	-20		0

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	210	-210	47.10	-47
31580.00	Entretien de matériel incorporel	70.45	92	-22	70.45	0
31600.00	Loyers et fermages	96.00	96	0	96.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	630.15	1 460	-830	1 321.40	-691
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	350	-350	0	0
31920.00	Redevances	18.65	20	-1	18.65	0
31990.04	Cotisations	20.00	0	20		20
36	Charges de transfert	8 992.50	6 800	2 193	5 985.00	3 008
36360.06	Associations du 3ème Age	8 992.50	6 800	2 193	5 985.00	3 008
39	Imputations internes	13 335.95	13 757	-421	13 222.06	114
39100.02	Informatique	3 000.00	3 000	0	3 000.00	0
39100.05	Traitement des déchets	31.45	35	-4	35.50	-4
39100.06	Taxe de base interne	20.44	32	-12	26.89	-6
39100.15	Prestations internes	500.00	500	0	470.00	30
39100.26	Frais véhicules et machines	92.25	200	-108	45.95	46
39200.00	Loyers internes	7 150.00	7 350	-200	7 100.00	50
39300.01	Frais administratifs	2 500.00	2 600	-100	2 500.00	0
39400.00	Intérêts	41.81	40	2	43.72	-2
46	Revenus de transfert	-44 277.65	-44 900	622	-44 812.85	535
46110.01	Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle	-21 328.05	-20 000	-1 328	-21 344.40	16
46110.02	Indemnités gérance AVS - Chômage communes partenaires	-3 800.95	-5 000	1 199	-3 858.60	58
46120.05	Participation des communes au déficit	-19 148.65	-19 900	751	-19 609.85	461
	GARAGE	86 468.58	130 015	-43 546	121 695.64	-35 227
	Charges	1 184 340.87	1 204 035	-19 694	1 204 649.88	-20 309
	Revenus	-1 097 872.29	-1 074 020	-23 852	-1 082 954.24	-14 918
4800	Garage	86 468.58	130 015	-43 546	121 695.64	-35 227
	Charges	1 184 340.87	1 204 035	-19 694	1 204 649.88	-20 309
	Revenus	-1 097 872.29	-1 074 020	-23 852	-1 082 954.24	-14 918
30	Charges de personnel	544 383.66	558 330	-13 946	492 102.35	52 281
30100.00	Traitement du personnel	415 489.80	415 300	190	390 454.45	25 035
30100.01	Traitement du personnel administratif	3 463.20	3 500	-37	3 358.80	104
30100.04	Traitement des apprentis	9 796.15	9 900	-104	3 310.15	6 486
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-1 899.60	0	-1 900	-18 058.90	16 159
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2 550.00	2 800	-250	1 900.00	650
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	12 573.00	13 900	-1 327	14 058.00	-1 485
30500.00	Cotisations patronales AVS	21 708.40	23 500	-1 792	21 027.20	681
30500.01	Cotisations patronales AC	4 349.40	4 700	-351	4 212.40	137
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	46 689.45	48 800	-2 111	45 109.05	1 580
30530.00	Cotisations patronales accidents	5 915.00	9 000	-3 085	6 125.85	-211
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7 511.15	9 000	-1 489	8 042.10	-531
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 834.31	2 600	-766	1 910.74	-76
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6 670.00	6 530	140	6 530.00	140
30591.00	Fonds de formation FFPP	343.75	400	-56	333.55	10
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 779.05	2 500	-721	2 441.61	-663
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	712.20	700	12	689.65	23
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3 220.25	3 500	-280		3 220
30900.01	Prestations aux apprentis	587.70	800	-212	587.70	0
30990.00	Autres charges de personnel	210.00	100	110	70.00	140
30990.01	Equiperment du personnel	880.45	800	80		880
31	Charges de biens, services et autres charges	562 225.41	567 365	-5 140	632 046.96	-69 822
31000.00	Fournitures de bureau	20.90	50	-29		21
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	15 661.49	16 000	-339	14 722.95	939
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	587.52	400	188	569.64	18
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	0	400		400
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	263 659.11	295 000	-31 341	310 870.45	-47 211
31010.07	Matériel de signalisation	0.00	0	0	613.90	-614
31010.10	Achat carburant Diesel	190 693.09	170 000	20 693	209 425.00	-18 732
31010.11	Achat carburant Essence	18 242.54	15 000	3 243	18 410.39	-168
31020.03	Photocopies	333.20	100	233	284.60	49
31030.00	Journaux, revues et abonnements	239.00	250	-11	239.00	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	11 473.39	11 500	-27	11 385.63	88
31200.00	Chauffage	20 451.35	14 500	5 951	15 065.80	5 386

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31200.01	Electricité	1 029.60	2 500	-1 470	465.30	564
31200.02	Eau	1 426.50	1 600	-174	1 259.90	167
31300.00	Prestations de tiers	13 270.58	14 500	-1 229	16 500.85	-3 230
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	360.00	600	-240	360.00	0
31300.02	Téléphones	192.65	400	-207	312.43	-120
31300.03	Port	85.75	150	-64	124.45	-39
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1 077.80	1 200	-122	2 976.06	-1 898
31300.15	Tri et récupération des déchets	781.50	600	182	1 186.36	-405
31340.00	Assurances	4 965.71	4 900	66	4 774.37	191
31370.00	Impôts et taxes	0.00	70	-70		0
31370.02	Taxes véhicules	674.00	680	-6	674.00	0
31370.04	TVA	5 309.58	4 100	1 210	5 104.43	205
31440.00	Entretien des immeubles	3 752.55	3 400	353	2 281.50	1 471
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 688.55	2 500	-811	7 074.50	-5 386
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	164.55	210	-45	206.80	-42
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	31.85	100	-68		32
31920.00	Redevances	52.25	55	-3	412.25	-360
31920.01	Redevance logiciel	5 600.40	7 000	-1 400	6 746.40	-1 146
33	Amortissements du patrimoine administratif	74 654.55	74 570	85	75 607.87	-953
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	47 686.20	47 600	86	47 618.97	67
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	26 968.35	26 970	-2	27 988.90	-1 021
39	Imputations internes	3 077.25	3 770	-693	4 892.70	-1 815
39000.00	Carburant véhicule interne	946.95	1 300	-353	1 297.10	-350
39100.05	Traitement des déchets	631.20	770	-139	826.00	-195
39100.15	Prestations internes	0.00	200	-200	306.50	-307
39100.26	Frais véhicules et machines	1 499.10	1 500	-1	2 359.80	-861
39100.27	Frais de locaux	0.00	0	0	103.30	-103
42	Taxes	-189 933.25	-148 200	-41 733	-191 913.75	1 981
42400.00	Facturations	-189 629.45	-140 000	-49 629	-182 300.20	-7 329
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-275.80	-5 000	4 724	-6 693.45	6 418
42500.06	Vente carburant Diesel	0.00	-2 000	2 000		0
42500.09	Vente d'énergies	0.00	-1 000	1 000		0
42600.01	Récupérations diverses PA	-28.00	-200	172	-2 920.10	2 892
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0.00	0	0	-1 188.20	1 188
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-1 188.20	1 188
46	Revenus de transfert	-5 000.00	-5 600	600		-5 000
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5 000.00	-5 600	600		-5 000
48	Revenus extraordinaires	-25 274.49	-25 260	-14	-25 274.49	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-25 274.49	-25 260	-14	-25 274.49	0
49	Imputations internes	-877 664.55	-894 960	17 295	-864 577.80	-13 087
49000.00	Vente interne carburant Diesel	-199 873.66	-192 260	-7 614	-213 493.10	13 619
49000.01	Vente interne carburant Essence	-16 654.94	-13 700	-2 955	-14 032.10	-2 623
49000.02	Vente interne fournitures	0.00	-150	150		0
49100.01	Part sociétés et manifestations	0.00	0	0	-511.20	511
49100.06	Facturation interne	-657 267.20	-679 850	22 583	-633 580.65	-23 687
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-3 868.75	-9 000	5 131	-2 960.75	-908
	ADMINISTRATION VOIRIE	180 501.82	179 125	1 377	175 122.51	5 379
	Charges	186 821.82	186 095	727	182 123.96	4 698
	Revenus	-6 320.00	-6 970	650	-7 001.45	681
4900	Administration voirie	180 501.82	179 125	1 377	175 122.51	5 379
	Charges	186 821.82	186 095	727	182 123.96	4 698
	Revenus	-6 320.00	-6 970	650	-7 001.45	681
30	Charges de personnel	167 286.86	166 950	337	163 424.04	3 863
30100.01	Traitement du personnel administratif	70 472.75	71 000	-527	68 290.15	2 183
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6 450.70	7 800	-1 349	7 137.65	-687
30100.04	Traitement des apprentis	12 984.00	13 100	-116	13 231.50	-248
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-35.50	36
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2 706.60	2 100	607	2 910.45	-204
30500.00	Cotisations patronales AVS	4 751.15	5 000	-249	4 867.25	-116
30500.01	Cotisations patronales AC	951.75	1 000	-48	975.05	-23

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	8 167.20	9 100	-933	8 340.00	-173
30530.00	Cotisations patronales accidents	347.05	700	-353	420.10	-73
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1 644.80	2 000	-355	1 861.20	-216
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	401.46	500	-99	442.29	-41
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	56 660.00	52 250	4 410	52 250.00	4 410
30591.00	Fonds de formation FFPP	75.10	200	-125	77.25	-2
30591.01	Fonds de formation LFFD	389.70	500	-110	564.50	-175
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	156.10	200	-44	159.40	-3
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	1 147.75	-1 148
30900.01	Prestations aux apprentis	1 128.50	1 500	-372	785.00	344
31	Charges de biens, services et autres charges	15 657.37	14 945	712	14 065.38	1 592
31000.00	Fournitures de bureau	751.25	1 500	-749	1 477.20	-726
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	100	-100	3.95	-4
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	104.91	100	5	101.72	3
31010.05	Matériel téléphonie	2 600.00	1 600	1 000	600.00	2 000
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	500	-500	0	0
31020.03	Photocopies	2 295.50	900	1 396	1 634.20	661
31030.00	Journaux, revues et abonnements	458.00	450	8	455.00	3
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	119.00	-119
31060.00	Matériel et fournitures médicales	26.20	150	-124	6.95	19
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	0	0	107.60	-108
31110.00	Mobilier, machines et outils	40.25	50	-10	40	0
31200.00	Chauffage	3 652.05	2 600	1 052	2 690.35	962
31200.01	Electricité	73.55	200	-126	33.25	40
31200.02	Eau	101.80	130	-28	89.90	12
31300.00	Prestations de tiers	40.00	0	40	50.00	-10
31300.02	Téléphones	40.45	300	-260	168.52	-128
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	65.50	70	-5	301.00	-236
31340.00	Assurances	565.41	475	90	545.19	20
31440.00	Entretien des immeubles	367.45	500	-133	407.45	-40
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	50	-50	0	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3 116.95	3 820	-703	3 916.00	-799
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	140.00	100	40	140.00	0
31920.00	Redevances	568.10	600	-32	568.10	0
31990.01	Frais divers	0.00	50	-50	0	0
31990.04	Cotisations	650.00	700	-50	650.00	0
39	Imputations internes	3 877.59	4 200	-322	4 634.54	-757
39100.05	Traitement des déchets	0.00	200	-200	16.00	-16
39100.06	Taxe de base interne	3 877.59	4 000	-122	4 618.54	-741
42	Taxes	0.00	-70	70	-681.45	681
42500.09	Vente d'énergies	0.00	-70	70	0	0
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-681.45	681
44	Revenus financiers	-1 320.00	-1 320	0	-1 320.00	0
44700.00	Facturation loyers	-1 320.00	-1 320	0	-1 320.00	0
46	Revenus de transfert	-5 000.00	-5 100	100	-5 000.00	0
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5 000.00	-5 000	0	-5 000.00	0
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	0.00	-100	100	0	0
49	Imputations internes	0.00	-480	480	0	0
49200.00	Loyers internes PA	0.00	-480	480	0	0
	VOIRIE	4 449 757.94	4 927 605	-477 847	4 287 153.85	162 604
	Charges	8 739 702.65	8 843 403	-103 700	8 618 641.11	121 062
	Revenus	-4 289 944.71	-3 915 798	-374 147	-4 331 487.26	41 543
5001	Balisage des routes	140 325.93	149 890	-9 564	170 011.22	-29 685
	Charges	182 204.34	194 810	-12 606	237 037.22	-54 833
	Revenus	-41 878.41	-44 920	3 042	-67 026.00	25 148
30	Charges de personnel	123 148.07	128 730	-5 582	172 570.48	-49 422
30100.00	Traitement du personnel	100 049.28	102 740	-2 691	141 275.48	-41 226
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-1 756.22	0	-1 756	-2 704.49	948
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1 898.74	1 700	199	2 650.01	-751
30500.00	Cotisations patronales AVS	5 477.57	5 640	-162	7 683.79	-2 206
30500.01	Cotisations patronales AC	1 093.37	1 130	-37	1 537.57	-444

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	11 488.86	11 270	219	15 560.23	-4 071
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 483.32	2 190	-707	2 147.32	-664
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1 896.88	2 160	-263	2 941.99	-1 045
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	462.84	600	-137	698.23	-235
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	90	-90		0
30591.01	Fonds de formation LFFD	449.21	600	-151		449
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	190	-190		0
30990.01	Equiperment du personnel	604.22	420	184	780.35	-176
31	Charges de biens, services et autres charges	38 106.23	44 110	-6 004	43 490.78	-5 385
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	33 184.40	36 000	-2 816	34 330.40	-1 146
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	41.97	50	-8	40.69	1
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	22.64	20	3	23.43	-1
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0.00	4 000	-4 000	3 359.40	-3 359
31110.00	Mobilier, machines et outils	400.00	400	0		400
31200.00	Chauffage	1 460.80	1 050	411	1 076.15	385
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	88.45	120	-32	129.33	-41
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	26.20	50	-24	120.35	-94
31340.00	Assurances	624.86	440	185	671.29	-46
31370.02	Taxes véhicules	986.43	850	136	1 037.93	-52
31370.04	TVA	646.10	400	246	1 469.96	-824
31440.00	Entretien des immeubles	147.00	240	-93	163.00	-16
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	20	-20	614.30	-614
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	31.13	20	11	8.30	23
31920.00	Redevances	446.25	450	-4	446.25	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	10 719.03	10 510	209	9 651.88	1 067
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4 751.36	4 750	1	4 743.85	8
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5 967.67	5 760	208	4 908.03	1 060
39	Imputations internes	10 231.01	11 460	-1 229	11 324.08	-1 093
39000.00	Carburant véhicule interne	1 963.17	1 700	263	2 173.19	-210
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	100	-100		0
39100.05	Traitement des déchets	245.20	260	-15	313.60	-68
39100.26	Frais véhicules et machines	6 271.44	6 500	-229	6 284.62	-13
39200.00	Loyers internes	1 751.20	2 900	-1 149	2 552.67	-801
42	Taxes	-15 027.03	-10 100	-4 927	-34 418.42	19 391
42400.00	Facturations	-14 023.12	-10 000	-4 023	-34 185.95	20 163
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	-100	100		0
42600.01	Récupérations diverses PA	-1 003.91	0	-1 004	-232.47	-771
46	Revenus de transfert	-24 027.90	-30 000	5 972	-24 027.90	0
46100.01	Dédommagement de la Confédération	-24 027.90	-30 000	5 972	-24 027.90	0
48	Revenus extraordinaires	-2 823.48	-2 820	-3	-2 823.48	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2 823.48	-2 820	-3	-2 823.48	0
49	Imputations internes	0.00	-2 000	2 000	-5 756.20	5 756
49100.06	Facturation interne	0.00	-2 000	2 000	-5 756.20	5 756
5002	Entretien voies de communications	2 346 338.95	2 382 520	-36 181	2 280 030.56	66 308
	Charges	2 802 458.24	2 634 530	167 928	2 757 174.65	45 284
	Revenus	-456 119.29	-252 010	-204 109	-477 144.09	21 025
30	Charges de personnel	913 493.23	764 710	148 783	871 250.07	42 243
30100.00	Traitement du personnel	738 461.51	605 660	132 802	709 138.50	29 323
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-12 962.59	0	-12 963	-13 575.29	613
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	14 014.56	9 990	4 025	13 301.82	713
30500.00	Cotisations patronales AVS	40 429.82	33 220	7 210	38 569.13	1 861
30500.01	Cotisations patronales AC	8 070.16	6 660	1 410	7 717.89	352
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	84 799.00	66 380	18 419	78 105.24	6 694
30530.00	Cotisations patronales accidents	10 948.32	12 890	-1 942	10 778.59	170
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14 000.85	12 720	1 281	14 767.43	-767
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 416.22	3 560	-144	3 504.77	-89
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	530	-530		0
30591.01	Fonds de formation LFFD	3 315.61	3 510	-194		3 316
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	1 090	-1 090		0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4 540.00	5 500	-960	5 025.00	-485
30990.01	Equiperment du personnel	4 459.77	3 000	1 460	3 916.99	543

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31	Charges de biens, services et autres charges	580 836.06	584 300	-3 464	610 016.47	-29 180
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	30	-30		0
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	65 365.55	68 100	-2 734	71 164.46	-5 799
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	461.62	480	-18	447.58	14
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	572.18	175	397	383.83	188
31110.00	Mobilier, machines et outils	4 727.00	5 200	-473	8 024.40	-3 297
31200.00	Chauffage	16 068.90	11 500	4 569	11 837.40	4 232
31200.01	Electricité	2 652.15	6 000	-3 348	1 258.50	1 394
31200.02	Eau	3 702.40	4 100	-398	3 197.50	505
31200.06	Prises eau TP	13 716.55	18 000	-4 283	16 991.80	-3 275
31300.00	Prestations de tiers	15 001.60	10 000	5 002	13 469.00	1 533
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	652.84	1 000	-347	649.17	4
31300.02	Téléphones	877.60	0	878	882.30	-5
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	287.95	475	-187	1 324.40	-1 036
31300.21	Elimination des déchets	27 128.70	31 000	-3 871	29 090.65	-1 962
31340.00	Assurances	9 844.81	10 000	-155	10 576.00	-731
31370.00	Impôts et taxes	10 663.90	9 000	1 664	6 401.75	4 262
31370.02	Taxes véhicules	16 212.72	17 600	-1 387	17 004.57	-792
31370.04	TVA	10 687.50	3 700	6 988	12 719.50	-2 032
31410.00	Entretien des routes	371 704.60	375 000	-3 295	394 932.40	-23 228
31440.00	Entretien des immeubles	1 632.40	2 000	-368	1 792.90	-161
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	414.40	1 000	-586	197.10	217
31590.00	Entretien abris de bus	0.00	500	-500		0
31600.00	Loyers et fermages	3 468.00	3 470	-2	3 468.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	4 316.65	5 500	-1 183	3 715.35	601
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	229.79	20	210	41.66	188
31920.00	Redevances	446.25	450	-4	446.25	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	1 137 202.62	1 094 920	42 283	1 102 599.60	34 603
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	1 021 631.20	980 430	41 201	984 550.00	37 081
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	22 737.85	22 690	48	22 701.91	36
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	92 833.57	91 800	1 034	95 347.69	-2 514
39	Imputations internes	170 926.33	190 600	-19 674	173 308.51	-2 382
39000.00	Carburant véhicule interne	32 266.06	34 700	-2 434	35 603.76	-3 338
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1 218.70	1 000	219	467.50	751
39100.05	Traitement des déchets	32 454.80	28 800	3 655	25 638.00	6 817
39100.15	Prestations internes	160.00	200	-40	6 084.50	-5 925
39100.26	Frais véhicules et machines	103 075.57	123 000	-19 924	102 962.08	113
39200.00	Loyers internes	1 751.20	2 900	-1 149	2 552.67	-801
42	Taxes	-84 436.25	-51 500	-32 936	-63 159.99	-21 276
42500.09	Vente d'énergies	0.00	-2 500	2 500		0
42600.01	Récupérations diverses PA	-2 064.25	-5 000	2 936	-5 311.24	3 247
42600.11	Participation des CFF (TVA 4.3%)	-11 770.55	-12 000	229	-11 770.55	0
42600.12	Droit de fouilles	-70 601.45	-32 000	-38 601	-46 078.20	-24 523
46	Revenus de transfert	-358 171.15	-187 000	-171 171	-400 472.21	42 301
46010.00	Quotes-parts taxe LRVP	-123 393.00	-120 000	-3 393	-121 752.00	-1 641
46100.01	Dédommagement de la Confédération	-228 161.40	-60 000	-168 161	-272 103.46	43 942
46110.00	Dédommagement du canton	-6 616.75	-7 000	383	-6 616.75	0
48	Revenus extraordinaires	-13 511.89	-13 510	-2	-13 511.89	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13 511.89	-13 510	-2	-13 511.89	0
5003	Enlèvement de la neige	1 026 678.82	1 785 320	-758 641	892 812.97	133 866
	Charges	1 267 613.76	2 082 520	-814 906	1 193 743.25	73 871
	Revenus	-240 934.94	-297 200	56 265	-300 930.28	59 995
30	Charges de personnel	712 416.50	1 343 890	-631 474	647 216.52	65 200
30100.00	Traitement du personnel	562 499.80	1 052 640	-490 140	514 179.31	48 320
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-9 873.84	0	-9 874	-9 843.11	-31
30490.00	Indemnités de piquet de neige	20 050.00	25 400	-5 350	19 137.50	913
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10 675.15	17 380	-6 705	9 644.83	1 030
30500.00	Cotisations patronales AVS	30 796.14	57 780	-26 984	27 965.55	2 831
30500.01	Cotisations patronales AC	6 147.19	11 580	-5 433	5 596.05	551
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	64 592.97	115 460	-50 867	56 632.23	7 961
30530.00	Cotisations patronales accidents	8 339.53	22 420	-14 080	7 815.30	524

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10 664.71	22 120	-11 455	10 707.51	-43
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 602.20	6 200	-3 598	2 541.23	61
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	910	-910		0
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 525.56	6 100	-3 574		2 526
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	1 900	-1 900		0
30990.01	Equipement du personnel	3 397.09	4 000	-603	2 840.12	557
31	Charges de biens, services et autres charges	168 437.21	272 230	-103 793	181 638.89	-13 202
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	71 077.75	76 700	-5 622	73 157.24	-2 079
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	461.62	330	132	447.58	14
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	434.30	550	-116	406.75	28
31110.00	Mobilier, machines et outils	3 831.15	3 800	31	1 348.35	2 483
31200.00	Chauffage	16 068.90	11 400	4 669	11 837.40	4 232
31200.01	Electricité	301.45	380	-79	242.30	59
31300.00	Prestations de tiers	24 977.50	110 000	-85 023	41 151.75	-16 174
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	497.28	1 300	-803	470.70	27
31300.02	Téléphones	122.55	100	23	161.40	-39
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	5 598.40	5 000	598	6 041.60	-443
31340.00	Assurances	10 924.29	24 000	-13 076	11 008.64	-84
31370.02	Taxes véhicules	18 919.05	20 800	-1 881	18 020.16	899
31370.04	TVA	8 975.28	10 800	-1 825	11 178.92	-2 204
31440.00	Entretien des immeubles	1 632.45	2 500	-868	1 956.05	-324
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	258.25	200	58		258
31580.00	Entretien de matériel incorporel	735.70	900	-164	733.60	2
31600.00	Loyers et fermages	3 000.00	3 000	0	3 000.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	175.04	20	155	30.20	145
31920.00	Redevances	446.25	450	-4	446.25	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	216 207.82	218 900	-2 692	210 700.72	5 507
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	40 742.12	40 660	82	40 679.63	62
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	175 465.70	178 240	-2 774	167 956.14	7 510
33016.00	Amortissements non planifiés, biens meubles PA du compte général	0.00	0	0	2 064.95	-2 065
39	Imputations internes	170 552.23	247 500	-76 948	154 187.12	16 365
39000.00	Carburant véhicule interne	37 652.12	41 200	-3 548	37 730.18	-78
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	11 418.50	60 000	-48 582	6 145.50	5 273
39100.15	Prestations internes	0.00	100	-100		0
39100.26	Frais véhicules et machines	120 281.61	145 000	-24 718	109 111.44	11 170
39200.00	Loyers internes	1 200.00	1 200	0	1 200.00	0
42	Taxes	-94 908.41	-114 500	19 592	-102 058.10	7 150
42400.00	Facturations	-27 358.58	-70 000	42 641	-53 878.58	26 520
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-2 395.60	-7 000	4 604	-4 413.70	2 018
42400.09	Participation propriétaires (TVA 4.3%)	-56 979.25	-37 000	-19 979	-35 086.50	-21 893
42600.01	Récupérations diverses PA	-8 174.98	-500	-7 675	-8 679.32	504
46	Revenus de transfert	-116 290.60	-143 500	27 209	-162 330.25	46 040
46100.01	Dédommagement de la Confédération	-61 892.65	-90 000	28 107	-107 932.30	46 040
46110.00	Dédommagement du canton	-54 397.95	-53 500	-898	-54 397.95	0
48	Revenus extraordinaires	-24 697.78	-24 700	2	-24 697.78	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-24 697.78	-24 700	2	-24 697.78	0
49	Imputations internes	-5 038.15	-14 500	9 462	-11 844.15	6 806
49000.02	Vente interne fournitures	-72.50	-500	428	-21.65	-51
49100.02	Déneigement abords collèges	-2 222.50	-7 000	4 778	-5 738.75	3 516
49100.06	Facturation interne	-2 743.15	-7 000	4 257	-6 083.75	3 341
5004	Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau	2 399.00	0	2 399	0.00	2 399
	Charges	267 089.80	227 105	39 985	291 360.23	-24 270
	Revenus	-264 690.80	-227 105	-37 586	-291 360.23	26 669
30	Charges de personnel	137 891.83	157 400	-19 508	147 387.89	-9 496
30100.00	Traitement du personnel	112 027.56	125 230	-13 202	120 659.67	-8 632
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-1 966.48	0	-1 966	-2 309.83	343
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2 126.07	2 070	56	2 263.30	-137
30500.00	Cotisations patronales AVS	6 133.36	6 870	-737	6 562.52	-429
30500.01	Cotisations patronales AC	1 224.28	1 380	-156	1 313.20	-89
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	12 864.35	13 740	-876	13 289.58	-425

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 660.90	2 670	-1 009	1 833.97	-173
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 123.99	2 630	-506	2 512.67	-389
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	518.25	740	-222	596.34	-78
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	110	-110		0
30591.01	Fonds de formation LFFD	502.99	730	-227		503
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	230	-230		0
30990.01	Equipement du personnel	676.56	1 000	-323	666.47	10
31	Charges de biens, services et autres charges	22 148.32	13 885	8 263	17 792.70	4 356
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	442.40	400	42	2 336.85	-1 894
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	124.22	25	99	40.69	84
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	264.99	30	235	167.38	98
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	1 600	-1 600	161.00	-161
31200.00	Chauffage	1 460.80	1 100	361	1 076.15	385
31300.00	Prestations de tiers	403.90	1 000	-596	156.15	248
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	99.04	150	-51	110.46	-11
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	26.20	50	-24	120.35	-94
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	2 399.00	1 300	1 099	2 274.65	124
31340.00	Assurances	4 891.74	2 870	2 022	3 456.06	1 436
31370.02	Taxes véhicules	11 543.32	4 800	6 743	7 415.42	4 128
31440.00	Entretien des immeubles	147.00	200	-53	163.00	-16
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	50	-50		0
31600.02	Droit de passage CFF	53.85	60	-6	53.85	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	34.86	0	35	7.09	28
31920.00	Redevances	257.00	250	7	253.60	3
33	Amortissements du patrimoine administratif	9 587.53	11 290	-1 702	64 553.31	-54 966
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1 995.68	2 000	-4	1 992.53	3
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	7 591.85	9 290	-1 698	62 560.78	-54 969
39	Imputations internes	97 462.12	44 530	52 932	61 626.33	35 836
39000.00	Carburant véhicule interne	22 973.17	9 400	13 573	15 526.23	7 447
39100.15	Prestations internes	0.00	30	-30		0
39100.26	Frais véhicules et machines	73 388.95	34 000	39 389	44 900.10	28 489
39300.01	Frais administratifs	1 100.00	1 100	0	1 200.00	-100
42	Taxes	-45.75	0	-46	-418.63	373
42600.01	Récupérations diverses PA	-45.75	0	-46	-418.63	373
48	Revenus extraordinaires	-1 185.93	-1 190	4	-1 185.93	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1 185.93	-1 190	4	-1 185.93	0
49	Imputations internes	-263 459.12	-225 915	-37 544	-289 755.67	26 297
49100.03	Charges liées à la STEP	-263 459.12	-225 915	-37 544	-289 755.67	26 297
5005	Jardins, zones vertes	581 380.13	578 510	2 870	605 965.51	-24 585
	Charges	706 809.88	694 950	11 860	733 014.81	-26 205
	Revenus	-125 429.75	-116 440	-8 990	-127 049.30	1 620
30	Charges de personnel	430 844.29	393 510	37 334	455 689.44	-24 845
30100.00	Traitement du personnel	350 031.13	313 990	36 041	373 051.92	-23 021
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-6 144.27	0	-6 144	-7 141.46	997
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	6 642.91	5 180	1 463	6 997.60	-355
30500.00	Cotisations patronales AVS	19 163.75	17 240	1 924	20 289.81	-1 126
30500.01	Cotisations patronales AC	3 825.26	3 460	365	4 060.10	-235
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	40 194.77	34 440	5 755	41 088.32	-894
30530.00	Cotisations patronales accidents	5 189.51	6 690	-1 500	5 670.22	-481
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6 636.41	6 600	36	7 768.61	-1 132
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 619.29	1 850	-231	1 843.73	-224
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	270	-270		0
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 571.60	1 820	-248		1 572
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	570	-570		0
30990.01	Equipement du personnel	2 113.93	1 400	714	2 060.59	53
31	Charges de biens, services et autres charges	137 826.72	156 940	-19 113	132 121.85	5 705
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	17 761.27	17 000	761	15 567.60	2 194
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	125.90	260	-134	393.47	-268
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	101.02	50	51	107.81	-7
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	1 080	-1 080		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	3 840.95	4 200	-359	337.05	3 504

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31200.00	Chauffage	4 382.45	3 200	1 182	3 228.45	1 154
31300.00	Prestations de tiers	102 031.15	110 000	-7 969	102 360.75	-330
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	309.45	400	-91	341.50	-32
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	78.55	80	-1	361.15	-283
31340.00	Assurances	3 356.47	3 400	-44	3 585.74	-229
31370.02	Taxes véhicules	4 400.64	4 900	-499	4 776.37	-376
31400.03	Entretien des abords et parcs	0.00	11 000	-11 000		0
31440.00	Entretien des immeubles	440.95	750	-309	489.05	-48
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	793.00	400	393	455.00	338
31600.00	Loyers et fermages	96.00	100	-4	96.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	100	-100		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	108.92	20	89	21.91	87
33	Amortissements du patrimoine administratif	76 400.11	75 650	750	79 449.35	-3 049
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	15 879.62	15 850	30	15 854.52	25
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	57 050.49	56 330	720	60 124.83	-3 074
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	3 470.00	3 470	0	3 470.00	0
36	Charges de transfert	24 450.00	24 700	-250	26 630.00	-2 180
36010.04	Fichier cantonal des chiens	24 450.00	24 000	450	24 390.00	60
36360.03	Subventions sociétés diverses	0.00	700	-700	2 240.00	-2 240
39	Imputations internes	37 288.76	44 150	-6 861	39 124.17	-1 835
39000.00	Carburant véhicule interne	8 758.02	9 600	-842	10 000.64	-1 243
39000.01	Achat interne fournitures	286.40	0	286	202.80	84
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	266.40	50	216		266
39100.15	Prestations internes	0.00	100	-100		0
39100.26	Frais véhicules et machines	27 977.94	34 400	-6 422	28 920.73	-943
40	Revenus fiscaux	-98 760.00	-97 000	-1 760	-96 643.35	-2 117
40330.00	Taxes des chiens	-98 760.00	-97 000	-1 760	-96 643.35	-2 117
42	Taxes	-17.44	0	-17	-3 275.14	3 258
42600.01	Récupérations diverses PA	-17.44	0	-17	-3 275.14	3 258
43	Revenus divers	-12 854.50	0	-12 855	-14 800.00	1 946
43900.00	Autres revenus (donations, legs)	-12 854.50	0	-12 855	-14 800.00	1 946
48	Revenus extraordinaires	-9 436.41	-9 440	4	-9 436.41	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9 436.41	-9 440	4	-9 436.41	0
49	Imputations internes	-4 361.40	-10 000	5 639	-2 894.40	-1 467
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-4 361.40	-10 000	5 639	-2 894.40	-1 467
5006	Décoration ville, foires, marchés	28 788.17	34 435	-5 647	39 709.02	-10 921
	Charges	30 568.36	36 395	-5 827	42 023.01	-11 455
	Revenus	-1 780.19	-1 960	180	-2 313.99	534
30	Charges de personnel	14 946.36	19 140	-4 194	21 307.50	-6 361
30100.00	Traitement du personnel	12 142.89	15 250	-3 107	17 443.47	-5 301
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-213.15	0	-213	-333.93	121
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	230.45	250	-20	327.20	-97
30500.00	Cotisations patronales AVS	664.81	840	-175	948.73	-284
30500.01	Cotisations patronales AC	132.70	170	-37	189.85	-57
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1 394.39	1 670	-276	1 921.24	-527
30530.00	Cotisations patronales accidents	180.03	320	-140	265.13	-85
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	230.22	320	-90	363.25	-133
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	56.17	90	-34	86.21	-30
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	10	-10		0
30591.01	Fonds de formation LFFD	54.52	90	-35		55
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	30	-30		0
30990.01	Equiperment du personnel	73.33	100	-27	96.35	-23
31	Charges de biens, services et autres charges	9 816.91	10 085	-268	14 917.37	-5 100
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	200	-200	149.60	-150
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	62.95	45	18	61.03	2
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	3.34	10	-7	5.44	-2
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	200	-200		0
31200.00	Chauffage	2 191.20	1 600	591	1 614.20	577
31200.01	Electricité	87.85	70	18	94.10	-6

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31300.00	Prestations de tiers	0.00	100	-100		0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	10.74	20	-9	15.97	-5
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	39.25	40	-1	180.65	-141
31340.00	Assurances	398.05	450	-52	432.32	-34
31370.02	Taxes véhicules	145.45	350	-205	240.94	-95
31440.00	Entretien des immeubles	220.50	370	-150	244.45	-24
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	20	-20		0
31510.01	Entretien des horloges publiques	1 197.10	1 150	47	1 825.50	-628
31600.00	Loyers et fermages	960.00	960	0	960.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	3.78	0	4	1.02	3
31990.06	Dons	4 496.70	4 500	-3	9 092.15	-4 595
33	Amortissements du patrimoine administratif	3 635.46	3 570	65	3 273.52	362
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1 611.47	1 610	1	1 608.92	3
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2 023.99	1 960	64	1 664.60	359
39	Imputations internes	2 169.63	3 600	-1 430	2 524.62	-355
39000.00	Carburant véhicule interne	289.48	700	-411	504.48	-215
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	955.40	500	455	561.25	394
39100.26	Frais véhicules et machines	924.75	2 400	-1 475	1 458.89	-534
42	Taxes	-822.58	-1 000	177	-1 331.38	509
42400.23	Location bancs de foire	-822.00	-1 000	178	-1 007.00	185
42600.01	Récupérations diverses PA	-0.58	0	-1	-324.38	324
48	Revenus extraordinaires	-957.61	-960	2	-957.61	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-957.61	-960	2	-957.61	0
49	Imputations internes	0.00	0	0	-25.00	25
49100.06	Facturation interne	0.00	0	0	-25.00	25
5007	Travaux autres services, tiers	77 746.91	-279 570	357 317	-24 275.43	102 022
	Charges	1 186 013.10	580 860	605 153	821 190.13	364 823
	Revenus	-1 108 266.19	-860 430	-247 836	-845 465.56	-262 801
30	Charges de personnel	704 816.60	345 620	359 197	608 914.06	95 903
30100.00	Traitement du personnel	572 614.63	275 040	297 575	498 093.95	74 521
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-10 051.39	0	-10 051	-9 535.19	-516
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10 867.11	4 540	6 327	9 343.10	1 524
30500.00	Cotisations patronales AVS	31 349.91	15 100	16 250	27 090.69	4 259
30500.01	Cotisations patronales AC	6 257.73	3 030	3 228	5 420.99	837
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	65 754.48	30 170	35 584	54 860.57	10 894
30530.00	Cotisations patronales accidents	8 489.50	5 860	2 630	7 570.81	919
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10 856.48	5 780	5 076	10 372.54	484
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 648.99	1 620	1 029	2 461.73	187
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	240	-240		0
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 570.98	1 590	981		2 571
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	500	-500		0
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	0	0	483.60	-484
30990.01	Equipement du personnel	3 458.18	2 150	1 308	2 751.27	707
31	Charges de biens, services et autres charges	201 848.52	71 600	130 249	61 178.43	140 670
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	3 477.65	9 200	-5 722	10 088.96	-6 611
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	104.91	110	-5	101.72	3
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	325.05	80	245	258.13	67
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	16 497.15	10 000	6 497	5 356.85	11 140
31010.16	Matériel - tempête	27 851.75	0	27 852		27 852
31051.00	Frais de réception	580.50	500	81		581
31110.00	Mobilier, machines et outils	464.83	700	-235	337.05	128
31200.00	Chauffage	10 231.60	4 000	6 232	3 391.50	6 840
31200.01	Electricité	445.40	450	-5	5 150.30	-4 705
31200.02	Eau	1 227.75	1 100	128	1 262.80	-35
31300.00	Prestations de tiers	32 511.65	12 000	20 512	5 111.85	27 400
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	506.23	400	106	455.97	50
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	65.50	70	-5	301.00	-236
31300.37	Prestations de tiers - tempête	79 042.05	0	79 042		79 042
31340.00	Assurances	6 739.43	4 050	2 689	5 959.50	780
31370.00	Impôts et taxes	0.00	250	-250		0
31370.02	Taxes véhicules	14 159.74	12 000	2 160	11 435.84	2 724
31370.04	TVA	5 101.05	6 200	-1 099	5 107.75	-7

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31400.03	Entretien des abords et parcs	0.00	620	-620		0
31440.00	Entretien des immeubles	367.45	500	-133	407.45	-40
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 524.40	1 000	524		1 524
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	400	-400		0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	7 500	-7 500	5 976.25	-5 976
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	178.18	20	158	29.26	149
31920.00	Redevances	446.25	450	-4	446.25	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	52 082.71	50 990	1 093	48 608.46	3 474
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23 037.62	22 990	48	23 001.21	36
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	29 045.09	28 000	1 045	25 607.25	3 438
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	75 708.10	0	75 708		75 708
35110.09	Attribution fonds des arbres	75 708.10	0	75 708		75 708
39	Imputations internes	151 557.17	112 650	38 907	102 489.18	49 068
39000.00	Carburant véhicule interne	28 180.28	23 800	4 380	23 944.09	4 236
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	0.00	700	-700		0
39100.05	Traitement des déchets	994.80	1 200	-205	6 748.80	-5 754
39100.15	Prestations internes	0.00	50	-50		0
39100.26	Frais véhicules et machines	90 023.34	84 000	6 023	69 243.62	20 780
39100.38	Prestations internes - tempête	30 607.55	0	30 608		30 608
39200.00	Loyers internes	1 751.20	2 900	-1 149	2 552.67	-801
42	Taxes	-297 048.05	-233 150	-63 898	-188 135.71	-108 912
42400.00	Facturations	-47 883.23	-70 000	22 117	-39 362.55	-8 521
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-108 285.40	-88 000	-20 285	-69 176.05	-39 109
42400.25	Facturation aux autres communes	-57 617.45	-60 000	2 383	-64 476.80	6 859
42500.03	Vente produits divers	-397.25	-150	-247	-175.85	-221
42600.01	Récupérations diverses PA	-12 788.42	-15 000	2 212	-14 944.46	2 156
42600.30	Indemnités assurances - tempête	-70 076.30	0	-70 076		-70 076
46	Revenus de transfert	-46 000.00	0	-46 000		-46 000
46120.06	Participation fonds des arbres	-46 000.00	0	-46 000		-46 000
48	Revenus extraordinaires	-13 690.03	-13 690	0	-13 690.03	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13 690.03	-13 690	0	-13 690.03	0
49	Imputations internes	-751 528.11	-613 590	-137 938	-643 639.82	-107 888
49000.02	Vente interne fournitures	-973.15	-300	-673	-588.50	-385
49100.06	Facturation interne	-558 921.51	-472 150	-86 772	-449 314.22	-109 607
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-182 118.60	-140 000	-42 119	-192 897.10	10 779
49100.20	Facturations internes - tempête	-8 674.85	0	-8 675		-8 675
49200.00	Loyers internes PA	-840.00	-840	0	-840.00	0
49200.09	Location matériel, machines et véhicules	0.00	-300	300		0
5008	Enlèvement des déchets - ménages	246 100.03	276 500	-30 400	322 900.00	-76 800
	Charges	1 728 923.23	1 797 760	-68 837	1 922 178.75	-193 256
	Revenus	-1 482 823.20	-1 521 260	38 437	-1 599 278.75	116 456
30	Charges de personnel	682 573.26	821 810	-139 237	749 469.46	-66 896
30100.00	Traitement du personnel	515 775.10	617 820	-102 045	575 578.90	-59 804
30100.01	Traitement du personnel administratif	38 371.70	38 700	-328	37 156.10	1 216
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-9 053.66	0	-9 054	-11 018.50	1 965
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10 690.21	10 200	490	11 773.49	-1 083
30500.00	Cotisations patronales AVS	30 345.18	36 010	-5 665	33 345.00	-3 000
30500.01	Cotisations patronales AC	6 058.33	7 200	-1 142	6 672.83	-615
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	63 834.28	72 370	-8 536	67 772.44	-3 938
30530.00	Cotisations patronales accidents	7 774.59	13 260	-5 485	8 876.46	-1 102
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10 507.84	13 780	-3 272	12 766.57	-2 259
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 564.09	3 840	-1 276	3 030.06	-466
30591.00	Fonds de formation FFPP	33.15	640	-607	32.40	1
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 488.43	3 780	-1 292	237.30	2 251
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	69.10	1 210	-1 141	67.15	2
30990.01	Equiperment du personnel	3 114.92	3 000	115	3 179.26	-64
31	Charges de biens, services et autres charges	263 639.64	294 570	-30 930	251 053.24	12 586
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1 839.05	3 000	-1 161	3 808.25	-1 969
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	104.90	90	15	101.72	3
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	645.43	300	345	743.98	-99

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	3 000	-3 000	44.40	-44
31200.00	Chauffage	3 652.05	2 600	1 052	2 690.35	962
31300.00	Prestations de tiers	787.00	1 000	-213	360.00	427
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	455.97	850	-394	526.90	-71
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	33 632.59	28 250	5 383	30 332.95	3 300
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	65.50	100	-35	7 245.50	-7 180
31300.15	Tri et récupération des déchets	61 499.80	75 000	-13 500	38 507.36	22 992
31300.17	Participation au compostage	67 947.25	80 000	-12 053	60 317.10	7 630
31300.21	Elimination des déchets	0.00	5 000	-5 000		0
31320.07	Honoraires recouvrements	3 997.40	2 000	1 997	6 570.45	-2 573
31340.00	Assurances	12 692.60	14 000	-1 307	15 656.57	-2 964
31370.00	Impôts et taxes	0.00	780	-780		0
31370.02	Taxes véhicules	28 116.15	24 700	3 416	32 959.97	-4 844
31370.04	TVA	29 280.80	32 500	-3 219	33 227.13	-3 946
31440.00	Entretien des immeubles	367.45	500	-133	407.45	-40
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	500	-500	856.70	-857
31600.00	Loyers et fermages	796.00	300	496	296.00	500
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	160.50	20	141	33.81	127
31810.00	Pertes sur débiteurs	17 599.20	20 000	-2 401	16 366.65	1 233
31990.01	Frais divers	0.00	80	-80		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	192 907.43	163 610	29 297	167 060.84	25 847
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	41 419.86	41 360	60	41 375.70	44
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	151 487.57	122 250	29 238	125 685.14	25 802
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	87 435.50	49 900	37 536	241 469.51	-154 034
35100.01	Attribution réserve déchets	87 435.50	49 900	37 536	241 469.51	-154 034
36	Charges de transfert	190 000.00	190 000	0	189 190.00	810
36120.04	Participation déchetterie	190 000.00	190 000	0	189 190.00	810
39	Imputations internes	312 367.40	277 870	34 497	323 935.70	-11 568
39000.00	Carburant véhicule interne	55 955.90	48 900	7 056	69 010.78	-13 055
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	342.00	1 500	-1 158	849.00	-507
39100.15	Prestations internes	0.00	70	-70		0
39100.21	Part entreprises ventes déchets	4 400.00	4 600	-200	4 600.00	-200
39100.26	Frais véhicules et machines	178 754.00	173 700	5 054	199 571.42	-20 817
39300.01	Frais administratifs	68 400.00	41 000	27 400	42 600.00	25 800
39400.00	Intérêts	4 515.50	8 100	-3 585	7 304.50	-2 789
42	Taxes	-1 121 035.91	-1 198 900	77 864	-1 257 543.29	136 507
42400.00	Facturations	-430.80	-3 000	2 569	-1 424.85	994
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	-100	100		0
42400.12	Taxe déchets ménages (TVA 2.8%)	-818 949.70	-900 000	81 050	-975 323.55	156 374
42500.04	Vente de déchets	-41 011.55	-41 300	288	-42 186.70	1 175
42600.00	Rétrocession VADEC	-241 269.39	-234 000	-7 269	-223 168.40	-18 101
42600.01	Récupérations diverses PA	-2 891.17	-3 500	609	-3 432.94	542
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-15 083.30	-11 000	-4 083	-9 726.85	-5 356
42700.00	Part sur amendes	-1 600.00	-2 000	400	-2 580.00	980
42700.01	Amendes	200.00	-4 000	4 200	300.00	-100
44	Revenus financiers	-989.03	-500	-489	-780.45	-209
44010.00	Intérêts de retard et divers	-989.03	-500	-489	-780.45	-209
48	Revenus extraordinaires	-17 598.26	-17 460	-138	-17 455.01	-143
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-17 598.26	-17 460	-138	-17 455.01	-143
49	Imputations internes	-343 200.00	-304 400	-38 800	-323 500.00	-19 700
49100.10	Traitement du personnel entreprises	-204 800.00	-169 900	-34 900	-164 500.00	-40 300
49100.11	Participation déchetterie	-11 800.00	-10 800	-1 000	-11 700.00	-100
49100.12	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	-200.00	0	-200	-400.00	200
49100.13	Frais de véhicules et machines	-110 900.00	-99 600	-11 300	-133 100.00	22 200
49100.14	Frais de locaux	-500.00	-15 000	14 500	-1 200.00	700
49100.15	Assurances	-1 300.00	-200	-1 100	-1 700.00	400
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-13 700.00	-8 900	-4 800	-10 900.00	-2 800
5009	Enlèvement des déchets - entreprises	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	568 021.94	594 473	-26 451	620 919.06	-52 897
	Revenus	-568 021.94	-594 473	26 451	-620 919.06	52 897

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31	Charges de biens, services et autres charges	181 025.33	227 250	-46 225	213 482.17	-32 457
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	500	-500	290.25	-290
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	200	-200		0
31300.00	Prestations de tiers	347.50	250	98		348
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	1 590.11	2 000	-410	2 671.45	-1 081
31300.16	Participation à Vadec	160 547.30	205 000	-44 453	190 742.95	-30 196
31370.00	Impôts et taxes	0.00	300	-300		0
31370.04	TVA	13 455.77	14 300	-844	15 116.57	-1 661
31810.00	Pertes sur débiteurs	2 629.10	2 000	629	1 688.45	941
31920.01	Redevance logiciel	2 455.55	2 700	-244	2 972.50	-517
33	Amortissements du patrimoine administratif	22 439.11	19 040	3 399	19 432.62	3 006
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4 817.98	4 820	-2	4 812.85	5
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	17 621.13	14 220	3 401	14 619.77	3 001
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0.00	29 183	-29 183	47 692.22	-47 692
35100.01	Attribution réserve déchets	0.00	29 183	-29 183	47 692.22	-47 692
39	Imputations internes	364 557.50	319 000	45 558	340 312.05	24 245
39100.23	Traitement du personnel entreprises	204 800.00	169 900	34 900	164 500.00	40 300
39100.24	Participation déchetterie	11 800.00	10 800	1 000	11 700.00	100
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	200.00	0	200	400.00	-200
39100.26	Frais véhicules et machines	110 900.00	99 600	11 300	133 100.00	-22 200
39100.27	Frais de locaux	500.00	15 000	-14 500	1 200.00	-700
39100.28	Assurances	1 300.00	200	1 100	1 700.00	-400
39100.29	Tri, récupération déchets et compostage	13 700.00	8 900	4 800	10 900.00	2 800
39300.01	Frais administratifs	20 800.00	13 600	7 200	15 900.00	4 900
39400.00	Intérêts	557.50	1 000	-443	912.05	-355
42	Taxes	-483 815.36	-522 123	38 308	-543 591.12	59 776
42400.00	Facturations	0.00	-323	323		0
42400.11	Taxe de base entreprise (TVA 2.8%)	-137 572.16	-159 000	21 428	-161 446.99	23 875
42400.13	Trait. déchets entreprises (au poids TVA 2.8%)	-318 099.01	-338 000	19 901	-357 625.00	39 526
42400.29	Traitement déchets entr. spéc. (au poids TVA 2.9 %)	-9 778.87	-8 000	-1 779	-7 790.71	-1 988
42600.00	Rétrocession VADEC	-15 772.60	-16 600	827	-14 703.96	-1 069
42600.01	Récupérations diverses PA	-1 970.95	-200	-1 771	-492.64	-1 478
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-621.77	0	-622	-1 531.82	910
44	Revenus financiers	-58.67	-20	-39	-23.10	-36
44010.00	Intérêts de retard et divers	-58.67	-20	-39	-23.10	-36
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-8 571.47	0	-8 571	-8 571	-8 571
45100.02	Prélèvement réserve déchets	-8 571.47	0	-8 571	-8 571	-8 571
48	Revenus extraordinaires	-1 931.17	-1 930	-1	-1 931.17	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1 931.17	-1 930	-1	-1 931.17	0
49	Imputations internes	-73 645.27	-70 400	-3 245	-75 373.67	1 728
49100.05	Traitement déchets internes	-62 072.40	-58 280	-3 792	-62 026.80	-46
49100.08	Taxe de base interne	-7 172.87	-7 520	347	-8 746.87	1 574
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-4 400.00	-4 600	200	-4 600.00	200
	LOISIRS ET ANIMATIONS	361 524.85	265 000	96 525	293 715.37	67 809
	Charges	361 524.85	265 000	96 525	293 715.37	67 809
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5101	Prestations des services communaux	361 524.85	265 000	96 525	293 715.37	67 809
	Charges	361 524.85	265 000	96 525	293 715.37	67 809
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	1 350.00	2 500	-1 150	1 170.00	180
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1 350.00	0	1 350	1 170.00	180
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	2 500	-2 500		0
39	Imputations internes	360 174.85	262 500	97 675	292 545.37	67 629
39100.08	Manifestations sportives	36 343.00	21 500	14 843	22 531.40	13 812
39100.09	Manifestations culturelles	71 443.20	50 000	21 443	68 409.85	3 033
39100.10	Manifestations locales	122 732.70	100 000	22 733	104 429.35	18 303
39100.11	Abords bâtiments publics	7 883.80	1 000	6 884	10 554.05	-2 670

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39100.12	Abords bâtiments scolaires	73 562.55	40 000	33 563	47 695.87	25 867
39100.13	Zones de délasserement	5 187.50	1 500	3 688	7 609.00	-2 422
39100.14	Autres secteurs	13 232.10	21 500	-8 268	9 815.85	3 416
39100.31	Prestations internes Police	29 422.50	27 000	2 423	21 500.00	7 923
39100.32	Entretien bâtiments	367.50	0	368		368
	STATION EPURATION	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	2 509 457.30	2 886 940	-377 483	2 895 803.68	-386 346
	Revenus	-2 509 457.30	-2 886 940	377 483	-2 895 803.68	386 346
5200	Exploitations de la Step	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	2 509 457.30	2 886 940	-377 483	2 895 803.68	-386 346
	Revenus	-2 509 457.30	-2 886 940	377 483	-2 895 803.68	386 346
30	Charges de personnel	428 347.92	545 580	-117 232	534 062.21	-105 714
30100.00	Traitement du personnel	322 362.50	409 500	-87 138	414 564.65	-92 202
30100.01	Traitement du personnel administratif	19 177.55	19 100	78	28 143.00	-8 965
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-20 961.00	20 961
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0.00	4 500	-4 500	4 702.50	-4 703
30500.00	Cotisations patronales AVS	18 753.80	23 500	-4 746	23 158.20	-4 404
30500.01	Cotisations patronales AC	3 757.35	4 700	-943	4 638.65	-881
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	38 197.05	46 200	-8 003	46 491.10	-8 294
30530.00	Cotisations patronales accidents	4 874.35	8 800	-3 926	6 192.95	-1 319
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6 484.05	9 000	-2 516	8 856.65	-2 373
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 584.65	2 500	-915	2 104.38	-520
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	3 330.00	6 530	-3 200	6 530.00	-3 200
30591.00	Fonds de formation FFPP	297.70	400	-102	367.10	-69
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 533.90	2 500	-966	2 688.47	-1 155
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	614.60	800	-185	759.10	-145
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	3 800	-3 800	120.00	-120
30990.01	Equiperment du personnel	7 380.42	3 750	3 630	5 706.46	1 674
31	Charges de biens, services et autres charges	727 382.53	1 041 005	-313 622	650 785.24	76 597
31000.00	Fournitures de bureau	9.56	800	-790	37.93	-28
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	26 509.29	55 000	-28 491	27 501.85	-993
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	8 037.67	6 500	1 538	4 419.56	3 618
31010.05	Matériel téléphonie	1 142.80	1 200	-57	371.40	771
31010.12	Matériel chimique	108 169.79	80 000	28 170	58 135.02	50 035
31020.01	Publications et insertions	0.00	300	-300		0
31020.03	Photocopies	7.39	100	-93	37.52	-30
31051.00	Frais de réception	378.83	1 000	-621	385.88	-7
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1 600	-1 600	119.78	-120
31110.00	Mobilier, machines et outils	16 868.57	111 300	-94 431	45 472.92	-28 604
31130.00	Matériel informatique	665.41	500	165		665
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	596.98	10 110	-9 513	1 844.06	-1 247
31200.00	Chauffage	4 589.55	5 500	-910	4 417.89	172
31200.01	Electricité	181 443.85	150 000	31 444	126 133.42	55 310
31200.02	Eau	26 442.22	45 000	-18 558	28 367.88	-1 926
31300.00	Prestations de tiers	37 314.67	90 000	-52 685	19 509.18	17 805
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	961.40	1 440	-479	1 080.70	-119
31300.02	Téléphones	1 563.51	4 000	-2 436	1 991.99	-428
31300.03	Port	359.01	500	-141	359.01	0
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	827.15	200	627	470.55	357
31300.19	Evacuation des boues	120 738.45	155 000	-34 262	63 379.20	57 359
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	0.00	2 800	-2 800		0
31300.21	Elimination des déchets	3 289.98	6 300	-3 010	3 101.97	188
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	0.00	20 000	-20 000		0
31340.00	Assurances	23 455.94	18 000	5 456	22 386.62	1 069
31370.00	Impôts et taxes	0.00	8 600	-8 600	116.80	-117
31370.02	Taxes véhicules	849.15	1 490	-641	951.15	-102
31370.06	Taxe fédérale sur les eaux usées	90 288.00	99 300	-9 012	90 324.00	-36
31440.00	Entretien des immeubles	774.23	43 500	-42 726	64 011.09	-63 237
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	25 934.07	75 600	-49 666	30 830.29	-4 896
31580.00	Entretien de matériel incorporel	34 919.93	42 635	-7 715	37 764.31	-2 844
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	152.78	210	-57	192.00	-39
31690.00	Location fibres optiques	1 052.00	1 200	-148	1 050.00	2
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	686.90	650	37	1 988.00	-1 301
31810.00	Pertes sur débiteurs	0.00	20	-20		0
31900.02	TVA non-récupérable	9 089.72	0	9 090	13 626.07	-4 536
31920.00	Redevances	213.73	300	-86	227.20	-13

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31990.01	Frais divers	0.00	300	-300	80.00	-80
31990.04	Cotisations	50.00	50	0	100.00	-50
33	Amortissements du patrimoine administratif	841 646.24	862 850	-21 204	860 266.75	-18 621
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	679 963.84	701 530	-21 566	686 566.00	-6 602
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	46 180.00	46 100	80	46 100.00	80
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	43 400.00	43 400	0	43 400.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	72 102.40	71 820	282	84 200.75	-12 098
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	56 007.68	0	56 008	370 205.60	-314 198
35100.00	Attribution réserve taxe d'épuration	56 007.68	0	56 008	370 205.60	-314 198
39	Imputations internes	456 072.93	437 505	18 568	480 483.88	-24 411
39000.00	Carburant véhicule interne	2 281.87	1 500	782	1 900.35	382
39100.02	Informatique	2 000.00	2 000	0	2 000.00	0
39100.05	Traitement des déchets	11 418.40	11 500	-82	12 481.60	-1 063
39100.07	Charges canaux-égouts	263 459.12	225 915	37 544	289 755.67	-26 297
39100.15	Prestations internes	31 118.75	39 000	-7 881	32 567.05	-1 448
39100.26	Frais véhicules et machines	4 391.20	6 000	-1 609	2 509.45	1 882
39300.01	Frais administratifs	13 400.00	15 500	-2 100	18 600.00	-5 200
39400.02	Intérêts emprunt épuration des eaux	128 003.59	136 090	-8 086	120 669.76	7 334
42	Taxes	-2 508 834.90	-2 760 000	251 165	-2 887 953.68	379 119
42400.10	Taxe de base	-516 286.15	-750 000	233 714	-516 286	-516 286
42400.14	Taxe épuration eau	-1 968 043.98	-2 000 000	31 956	-2 876 012.11	907 968
42600.01	Récupérations diverses PA	-13 214.75	0	-13 215	-92.85	-13 122
42600.10	Prise en charge boues	-11 290.02	-10 000	-1 290	-11 848.72	559
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-622.40	-126 940	126 318		-622
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	0.00	-126 940	126 940		0
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-622.40	0	-622		-622
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-7 850.00	7 850
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	0.00	0	0	-7 850.00	7 850
	URBANISME ET ENVIRONNEMENT	2 989 242.99	3 287 135	-297 892	2 774 902.36	214 341
	Charges	3 378 090.65	3 453 235	-75 144	3 057 956.54	320 134
	Revenus	-388 847.66	-166 100	-222 748	-283 054.18	-105 793
5300	Urbanisme et environnement	1 182 851.30	1 463 775	-280 924	1 137 634.40	45 217
	Charges	1 546 181.16	1 597 175	-50 994	1 383 735.33	162 446
	Revenus	-363 329.86	-133 400	-229 930	-246 100.93	-117 229
30	Charges de personnel	1 032 678.61	924 600	108 079	923 983.03	108 696
30100.01	Traitement du personnel administratif	144 695.65	125 300	19 396	133 319.10	11 377
30100.09	Traitement du personnel technique	676 907.80	599 900	77 008	592 417.15	84 491
30100.11	Traitement agent nature	14 304.60	12 000	2 305	11 652.35	2 652
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-4 017.10	0	-4 017	-640.60	-3 377
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7 732.70	8 200	-467	8 250.00	-517
30500.00	Cotisations patronales AVS	45 683.65	40 500	5 184	40 452.15	5 232
30500.01	Cotisations patronales AC	9 151.20	8 100	1 051	8 104.30	1 047
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	101 924.05	82 400	19 524	88 644.95	13 279
30530.00	Cotisations patronales accidents	10 183.75	11 700	-1 516	9 300.05	884
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15 808.50	15 500	309	15 472.00	337
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 860.16	4 400	-540	3 745.83	114
30591.00	Fonds de formation FFPP	723.00	600	123	640.85	82
30591.01	Fonds de formation LFFD	3 742.80	4 200	-457	4 696.10	-953
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 497.85	1 300	198	1 304.60	193
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	480.00	9 000	-8 520	6 577.35	-6 097
30990.01	Equiperment du personnel	0.00	1 500	-1 500	46.85	-47
31	Charges de biens, services et autres charges	202 944.44	293 085	-90 141	166 573.53	36 371
31000.00	Fournitures de bureau	546.25	1 000	-454	993.95	-448
31000.01	Fournitures informatiques	1 815.27	3 000	-1 185	1 192.86	622
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	863.55	1 100	-236	50.55	813
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	200	-200		0
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	90.80	25	66	10.00	81
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	100.00	100	0		100
31010.07	Matériel de signalisation	2 072.45	3 000	-928		2 072
31010.08	Plaques de rues et numéros d'immeubles	348.95	2 000	-1 651	1 077.00	-728

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31020.01 Publications et insertions	1 792.00	2 500	-708	2 516.00	-724
31020.03 Photocopies	2 606.80	1 000	1 607	1 987.20	620
31030.00 Journaux, revues et abonnements	760.00	1 000	-240	1 513.25	-753
31030.02 Livres et documents	809.10	0	809		809
31051.00 Frais de réception	1 107.50	5 000	-3 893	1 808.50	-701
31110.00 Mobilier, machines et outils	632.85	3 500	-2 867		633
31130.00 Matériel informatique	0.00	3 000	-3 000		0
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	2 500	-2 500		0
31200.05 Eau fontaines décoratives	1 457.15	1 500	-43	1 228.35	229
31300.00 Prestations de tiers	643.05	10 500	-9 857	1 514.25	-871
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	264.00	900	-636	240.00	24
31300.02 Téléphones	476.05	1 450	-974	854.87	-379
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	0.00	5 000	-5 000	1 200.00	-1 200
31300.13 Plateforme urbaine Ecoparc	9 274.00	10 000	-726	9 274.00	0
31300.22 Frais de bornage	0.00	2 500	-2 500	2 879.85	-2 880
31300.26 Label "Cité de l'Energie"	0.00	10 000	-10 000		0
31300.28 Valorisation UNESCO	25 770.00	24 000	1 770	15 770.00	10 000
31300.29 Journée Mobilité	0.00	2 500	-2 500		0
31310.00 Planif. et project. de tiers projet de construction	0.00	10 000	-10 000		0
31320.00 Honoraires	46 539.65	100 000	-53 460	43 482.45	3 057
31320.08 Emoluments	0.00	0	0	250.00	-250
31340.00 Assurances	591.55	500	92	823.52	-232
31370.00 Impôts et taxes	2 755.20	0	2 755		2 755
31370.02 Taxes véhicules	352.00	675	-323	719.30	-367
31370.05 Emoluments permis de construire	3 141.80	7 000	-3 858	13 873.50	-10 732
31490.00 Entretien fontaines décoratives	70 784.00	35 000	35 784	33 340.25	37 444
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1 000	-1 000	84.80	-85
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	1 500	-1 500	861.60	-862
31580.00 Entretien de matériel incorporel	9 645.17	12 750	-3 105	7 669.43	1 976
31590.01 Entretien plaques de rues	0.00	1 000	-1 000		0
31600.00 Loyers et fermages	2 160.00	2 040	120	840.00	1 320
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	752.80	910	-157	916.60	-164
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	270.10	1 000	-730	1 278.00	-1 008
31920.01 Redevance logiciel	9 725.80	11 400	-1 674	9 131.85	594
31990.01 Frais divers	0.00	100	-100	20.00	-20
31990.04 Cotisations	4 696.60	10 735	-6 038	9 171.60	-4 475
31990.06 Dons	100.00	200	-100		100
33 Amortissements du patrimoine administratif	245 988.81	266 390	-20 401	222 610.74	23 378
33001.00 Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	24 150.00	24 150	0	24 150.00	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3 890.00	3 890	0	3 890.00	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	15 590.00	22 270	-6 680	7 675.34	7 915
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	202 358.81	216 080	-13 721	186 895.40	15 463
36 Charges de transfert	55 709.35	87 000	-31 291	55 443.08	266
36110.11 Contributions qualité du paysage	8 389.85	7 500	890	8 641.05	-251
36310.00 Participation RUN	41 949.50	50 500	-8 551	41 436.53	513
36310.02 Projet d'agglomération 3ème génération	5 370.00	20 000	-14 630	5 365.50	5
36370.14 Dédommagements divers à des privés	0.00	9 000	-9 000		0
39 Imputations internes	8 859.95	26 100	-17 240	15 124.95	-6 265
39000.00 Carburant véhicule interne	104.45	2 000	-1 896	267.85	-163
39000.01 Achat interne fournitures	0.00	100	-100		0
39100.15 Prestations internes	8 257.85	19 000	-10 742	14 029.10	-5 771
39100.26 Frais véhicules et machines	497.65	5 000	-4 502	828.00	-330
42 Taxes	-350 729.86	-102 400	-248 330	-240 500.93	-110 229
42100.03 Sanctions de plans	-45 720.21	-42 000	-3 720	-54 419.37	8 699
42400.00 Facturations	-74 865.30	-20 000	-54 865	-20 756.36	-54 109
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-81 571.95	-300	-81 272		-81 572
42400.15 Taxe utilisation domaine public	-2 100.00	-5 000	2 900	-490.00	-1 610
42600.01 Récupérations diverses PA	-628.25	-100	-528	-19 218.10	18 590
42600.24 Taxes d'équipement	-145 844.15	-35 000	-110 844	-145 617.10	-227
43 Revenus divers	-12 000.00	-30 000	18 000	-5 000.00	-7 000
43100.00 Facturation honoraires invest. PA	-12 000.00	-30 000	18 000	-5 000.00	-7 000
44 Revenus financiers	-600.00	-500	-100	-600.00	0
44720.00 Facturation locations	-600.00	-500	-100	-600.00	0

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
49	Imputations internes	0.00	-500	500		0
49100.06	Facturation interne	0.00	-500	500		0
5301	Transports et mobilité	1 806 391.69	1 823 360	-16 968	1 637 267.96	169 124
	Charges	1 831 909.49	1 856 060	-24 151	1 674 221.21	157 688
	Revenus	-25 517.80	-32 700	7 182	-36 953.25	11 435
31	Charges de biens, services et autres charges	90 937.44	146 920	-55 983	72 202.61	18 735
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	1 000	-1 000		0
31020.01	Publications et insertions	0.00	1 500	-1 500		0
31020.02	Promotion - Publicité	1 616.20	3 000	-1 384	240.00	1 376
31051.00	Frais de réception	0.00	2 700	-2 700	81.00	-81
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	10 000	-10 000	4 331.69	-4 332
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	140.00	500	-360	140.00	0
31200.01	Electricité	6 350.90	5 000	1 351	4 423.40	1 928
31300.00	Prestations de tiers	24 184.75	36 720	-12 535	16 812.20	7 373
31300.02	Téléphones	380.70	800	-419	425.80	-45
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	6 641.25	13 000	-6 359	17 370.88	-10 730
31320.00	Honoraires	0.00	2 000	-2 000		0
31340.00	Assurances	3 617.00	4 500	-883	3 335.49	282
31370.00	Impôts et taxes	783.05	750	33	796.35	-13
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	24 453.40	35 000	-10 547	5 170.45	19 283
31580.00	Entretien de matériel incorporel	9 615.75	11 500	-1 884	9 598.20	18
31600.00	Loyers et fermages	3 600.00	3 600	0	3 600.00	0
31900.01	Frais divers	226.16	500	-274		226
31920.01	Redevance logiciel	8 703.28	14 000	-5 297	5 252.15	3 451
31990.04	Cotisations	625.00	850	-225	625.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	33 880.00	36 140	-2 260	38 853.75	-4 974
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	32 420.00	32 420	0	32 420.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1 460.00	3 720	-2 260	6 275.75	-4 816
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0.00	0	0	158.00	-158
36	Charges de transfert	1 700 758.15	1 665 000	35 758	1 559 956.70	140 801
36110.03	Transports publics neuchâtelois - pot commun	1 505 176.15	1 510 700	-5 524	1 361 519.90	143 656
36110.13	Transports publics neuchâtelois	95 304.50	40 300	55 005	94 886.80	418
36350.02	ARESA	72 050.00	75 000	-2 950	72 050.00	0
36370.05	Prestations Onde Verte	28 227.50	39 000	-10 773	31 500.00	-3 273
39	Imputations internes	6 333.90	8 000	-1 666	3 208.15	3 126
39100.15	Prestations internes	6 333.90	8 000	-1 666	3 208.15	3 126
42	Taxes	-19 363.80	-23 700	4 336	-29 453.00	10 089
42500.08	Vente abonnements	0.00	-2 000	2 000		0
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-50	50		0
42600.06	Réparations, remboursements	-10 475.00	-20 650	10 175	-28 350.00	17 875
42600.22	Rétrocession ventes abonnements	-8 888.80	-1 000	-7 889	-1 103.00	-7 786
43	Revenus divers	-4 154.00	-7 000	2 846	-5 500.25	1 346
43090.04	Sponsoring	-4 154.00	-7 000	2 846	-5 500.25	1 346
46	Revenus de transfert	-2 000.00	-2 000	0	-2 000.00	0
46300.00	Subventions fédérales	-2 000.00	-2 000	0	-2 000.00	0
	ADMINISTRATION IMMEUBLES	117 059.00	124 620	-7 561	100 671.21	16 388
	Charges	306 650.75	313 920	-7 269	299 919.95	6 731
	Revenus	-189 591.75	-189 300	-292	-199 248.74	9 657
5500	Gérance des immeubles	117 059.00	124 620	-7 561	100 671.21	16 388
	Charges	306 650.75	313 920	-7 269	299 919.95	6 731
	Revenus	-189 591.75	-189 300	-292	-199 248.74	9 657
30	Charges de personnel	287 703.36	293 400	-5 697	280 757.63	6 946
30100.01	Traitement du personnel administratif	235 524.25	237 300	-1 776	230 283.30	5 241
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-2 281.85	0	-2 282	-4 365.25	2 083
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1 980.00	2 000	-20	1 980.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	12 567.35	13 000	-433	12 644.40	-77
30500.01	Cotisations patronales AC	2 517.80	2 600	-82	2 533.05	-15
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	29 580.60	29 500	81	28 441.80	1 139

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30530.00	Cotisations patronales accidents	764.40	600	164	792.35	-28
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4 348.40	5 000	-652	4 836.00	-488
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 061.91	1 400	-338	1 149.00	-87
30591.00	Fonds de formation FFPP	199.00	200	-1	200.20	-1
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 029.65	1 400	-370	1 468.13	-438
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	411.85	400	12	414.65	-3
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	380.00	-380
31	Charges de biens, services et autres charges	18 709.99	19 920	-1 210	18 796.82	-87
31000.00	Fournitures de bureau	2 313.05	2 000	313	2 041.10	272
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	20	-20	0	0
31020.01	Publications et insertions	0.00	500	-500	0	0
31020.03	Photocopies	895.55	800	96	1 182.10	-287
31030.00	Journaux, revues et abonnements	317.00	500	-183	35.00	282
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	892.85	-893
31130.00	Matériel informatique	0.00	200	-200	31.35	-31
31300.02	Téléphones	114.95	400	-285	364.31	-249
31320.00	Honoraires	2 530.95	2 000	531	1 669.35	862
31340.00	Assurances	154.00	300	-146	198.20	-44
31370.01	Taxes CCP	4 553.24	5 000	-447	4 869.16	-316
31370.02	Taxes véhicules	150.00	150	0	171.50	-22
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	116.00	300	-184	84.80	31
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	300	-300	0	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6 766.25	6 500	266	6 407.10	359
31600.00	Loyers et fermages	600.00	600	0	600.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	199.00	250	-51	250.00	-51
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	100	-100	0	0
39	Imputations internes	237.40	600	-363	365.50	-128
39000.00	Carburant véhicule interne	104.45	100	4	73.80	31
39100.26	Frais véhicules et machines	132.95	500	-367	291.70	-159
42	Taxes	-175 791.75	-174 900	-892	-187 248.74	11 457
42400.00	Facturations	-46 015.15	-35 500	-10 515	-39 677.20	-6 338
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-13 219.75	-25 000	11 780	-28 995.40	15 776
42400.27	Facturations honoraires	-114 378.60	-113 400	-979	-112 434.95	-1 944
42600.01	Récupérations diverses PA	-2 178.25	-1 000	-1 178	-6 141.19	3 963
49	Imputations internes	-13 800.00	-14 400	600	-12 000.00	-1 800
49300.00	Frais de gérance immeubles PA	-13 800.00	-14 400	600	-12 000.00	-1 800
	IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-916 328.75	-933 890	17 561	-1 502 079.93	585 751
	Charges	1 952 211.85	1 845 510	106 702	2 078 067.37	-125 856
	Revenus	-2 868 540.60	-2 779 400	-89 141	-3 580 147.30	711 607
5600	Immeubles locatifs	-786 288.66	-882 700	96 411	-664 567.45	-121 721
	Charges	1 868 102.74	1 755 300	112 803	1 942 608.85	-74 506
	Revenus	-2 654 391.40	-2 638 000	-16 391	-2 607 176.30	-47 215
34	Charges financières	1 534 962.74	1 478 400	56 563	1 665 708.85	-130 746
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	175 211.60	170 000	5 212	258 255.25	-83 044
34310.00	Entretien des immeubles, courant	784 876.25	740 000	44 876	803 737.45	-18 861
34310.01	Traitement du personnel d'entretien PF	58 739.55	59 500	-760	58 701.25	38
34311.00	Matériel d'entretien et produits de nettoyage PF	2 332.80	3 400	-1 067	3 072.45	-740
34312.00	Acquisition de biens meubles	13 817.40	15 000	-1 183	20 556.30	-6 739
34391.00	Electricité	34 831.40	40 600	-5 769	31 016.40	3 815
34391.01	Eau	209 009.65	185 300	23 710	201 342.00	7 668
34393.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	33 000.00	-33 000
34394.00	Assurances PF	144 269.49	158 600	-14 331	144 589.50	-320
34395.00	Frais de gérance	105 912.50	106 000	-88	104 220.10	1 692
34399.00	Pertes sur débiteurs PF	5 962.10	0	5 962	7 218.15	-1 256
39	Imputations internes	333 140.00	276 900	56 240	276 900.00	56 240
39400.00	Intérêts	333 140.00	276 900	56 240	276 900.00	56 240
44	Revenus financiers	-2 654 391.40	-2 638 000	-16 391	-2 607 176.30	-47 215
44300.00	Revenus bruts PF	-2 649 471.40	-2 638 000	-11 471	-2 602 796.30	-46 675
44690.00	Revenus financiers d'entreprises publiques	-4 920.00	0	-4 920	-4 380.00	-540

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
5601	Domaines	-25 006.37	-16 330	-8 676	-17 575.52	-7 431
	Charges	9 684.63	19 070	-9 385	17 115.48	-7 431
	Revenus	-34 691.00	-35 400	709	-34 691.00	0
34	Charges financières	9 684.63	19 070	-9 385	17 115.48	-7 431
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	0.00	0	0	8 120.10	-8 120
34310.00	Entretien des immeubles, courant	3 964.75	13 000	-9 035	3 355.70	609
34391.01	Eau	869.35	1 000	-131	873.35	-4
34394.00	Assurances PF	2 769.03	2 820	-51	2 684.83	84
34395.00	Frais de gérance	2 081.50	2 250	-169	2 081.50	0
44	Revenus financiers	-34 691.00	-35 400	709	-34 691.00	0
44300.00	Revenus bruts PF	-34 691.00	-35 400	709	-34 691.00	0
5602	Terrains	-65 469.96	-16 900	-48 570	-833 940.89	768 471
	Charges	26 844.04	23 100	3 744	21 848.11	4 996
	Revenus	-92 314.00	-40 000	-52 314	-855 789.00	763 475
34	Charges financières	26 844.04	23 100	3 744	21 848.11	4 996
34394.00	Assurances PF	231.34	350	-119	224.31	7
34395.00	Frais de gérance	2 898.85	2 750	149	3 073.70	-175
34395.01	Prestations de tiers PF	23 313.85	20 000	3 314	18 550.10	4 764
34399.00	Pertes sur débiteurs PF	400.00	0	400		400
44	Revenus financiers	-92 314.00	-40 000	-52 314	-855 789.00	763 475
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	-44 000.00	0	-44 000	-804 561.00	760 561
44300.00	Revenus bruts PF	-48 314.00	-40 000	-8 314	-51 228.00	2 914
5603	Complexe Les Rives du Doubs	-39 563.76	-17 960	-21 604	14 003.93	-53 568
	Charges	47 580.44	48 040	-460	96 494.93	-48 914
	Revenus	-87 144.20	-66 000	-21 144	-82 491.00	-4 653
33	Amortissements du patrimoine administratif	1 340.00	1 340	0	1 340.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1 340.00	1 340	0	1 340.00	0
34	Charges financières	46 240.44	46 700	-460	95 154.93	-48 914
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	0.00	0	0	35 379.45	-35 379
34310.00	Entretien des immeubles, courant	21 065.10	25 000	-3 935	14 447.46	6 618
34312.00	Acquisition de biens meubles	0.00	2 000	-2 000		0
34391.00	Electricité	1 735.80	2 500	-764	922.85	813
34391.01	Eau	2 551.10	3 500	-949	1 883.90	667
34391.02	Chauffage	13 458.90	5 000	8 459	6 285.45	7 173
34393.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	29 700.00	-29 700
34394.00	Assurances PF	3 943.79	6 000	-2 056	3 476.17	468
34395.00	Frais de gérance	3 485.75	2 700	786	3 059.65	426
44	Revenus financiers	-87 144.20	-66 000	-21 144	-82 491.00	-4 653
44300.00	Revenus bruts PF	-87 144.20	-66 000	-21 144	-82 491.00	-4 653
	TERRAINS DE SPORTS	1 218 741.87	1 222 530	-3 788	1 266 181.40	-47 440
	Charges	2 339 130.89	2 316 830	22 301	2 390 133.62	-51 003
	Revenus	-1 120 389.02	-1 094 300	-26 089	-1 123 952.22	3 563
5700	Secrétariat sports et loisirs	39 947.45	36 410	3 537	30 570.45	9 377
	Charges	39 947.45	36 410	3 537	30 570.45	9 377
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	39 947.45	36 410	3 537	30 570.45	9 377
36360.02	Subventions sociétés sportives	6 959.00	11 410	-4 451	6 733.05	226
36360.05	Téléski Le Locle Sommartel SA	32 988.45	25 000	7 988	23 837.40	9 151
5701	Piscine et patinoire	869 164.31	838 570	30 594	950 113.86	-80 950
	Charges	1 177 077.89	1 114 470	62 608	1 251 054.18	-73 976
	Revenus	-307 913.58	-275 900	-32 014	-300 940.32	-6 973
30	Charges de personnel	533 826.17	544 400	-10 574	547 612.93	-13 787
30100.00	Traitement du personnel	367 189.35	359 700	7 489	388 325.70	-21 136

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30100.14 Traitement du personnel auxiliaire	108 907.00	78 300	30 607	56 686.20	52 221
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-46 560.20	0	-46 560	-2 262.40	-44 298
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	5 940.00	7 900	-1 960	6 600.00	-660
30500.00 Cotisations patronales AVS	23 662.45	24 100	-438	24 434.75	-772
30500.01 Cotisations patronales AC	4 740.40	4 900	-160	4 895.20	-155
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	46 277.10	41 800	4 477	43 968.00	2 309
30530.00 Cotisations patronales accidents	6 392.95	9 400	-3 007	6 786.60	-394
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8 188.80	9 200	-1 011	9 345.45	-1 157
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1 999.42	2 600	-601	2 220.38	-221
30591.00 Fonds de formation FFPP	374.55	400	-25	387.20	-13
30591.01 Fonds de formation LFFD	1 939.10	2 600	-661	2 836.80	-898
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	775.40	800	-25	801.65	-26
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2 510.00	1 200	1 310	1 460.00	1 050
30990.01 Equipement du personnel	1 489.85	1 500	-10	1 127.40	362
31 Charges de biens, services et autres charges	316 668.82	285 050	31 619	349 287.90	-32 619
31000.00 Fournitures de bureau	0.00	50	-50	0	0
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	7 420.35	6 400	1 020	8 343.98	-924
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2 796.68	2 400	397	2 754.99	42
31010.06 Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0.00	270	-270	0	0
31010.12 Matériel chimique	13 004.75	10 000	3 005	14 012.65	-1 008
31010.13 Matériel de sécurité	0.00	250	-250	50.30	-50
31020.03 Photocopies	94.35	70	24	136.55	-42
31051.00 Frais de réception	0.00	250	-250	0	0
31060.00 Matériel et fournitures médicales	0.00	500	-500	275.40	-275
31110.00 Mobilier, machines et outils	3 791.20	3 200	591	10 912.60	-7 121
31200.00 Chauffage	37 177.00	18 000	19 177	26 809.55	10 367
31200.01 Electricité	49 428.80	68 000	-18 571	60 341.80	-10 913
31200.02 Eau	129 405.35	100 000	29 405	139 089.15	-9 684
31300.00 Prestations de tiers	6 633.20	2 500	4 133	24 274.92	-17 642
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	240.00	300	-60	240.00	0
31300.02 Téléphones	52.80	60	-7	51.25	2
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	4 071.60	2 800	1 272	4 219.20	-148
31340.00 Assurances	7 313.73	6 500	814	7 132.83	181
31370.00 Impôts et taxes	520.00	460	60	1 206.15	-686
31370.02 Taxes véhicules	124.00	430	-306	124.00	0
31370.04 TVA	7 968.44	6 800	1 168	7 512.10	456
31400.03 Entretien des abords et parcs	15 329.05	38 000	-22 671	20 735.33	-5 406
31440.00 Entretien des immeubles	4 841.40	10 000	-5 159	13 166.75	-8 325
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	19 785.02	4 000	15 785	5 596.65	14 188
31580.00 Entretien de matériel incorporel	4 361.45	1 600	2 761	4 361	0
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	785.85	735	51	730.20	56
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	499.80	600	-100	499.80	0
31920.00 Redevances	374.00	425	-51	421.75	-48
31990.04 Cotisations	650.00	450	200	650.00	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	226 820.45	226 830	-10	271 127.75	-44 307
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	197 710.45	197 720	-10	222 332.80	-24 622
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	29 110.00	29 110	0	48 794.95	-19 685
39 Imputations internes	99 762.45	58 190	41 572	83 025.60	16 737
39000.00 Carburant véhicule interne	1 330.10	1 750	-420	2 181.75	-852
39000.01 Achat interne fournitures	195.50	40	156	196	0
39100.01 Halle communale prestations sociétés	0.00	100	-100	0	0
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	40 650.50	25 000	15 651	37 363.50	3 287
39100.05 Traitement des déchets	1 436.80	1 300	137	1 424.80	12
39100.15 Prestations internes	33 397.45	15 000	18 397	17 309.35	16 088
39100.26 Frais véhicules et machines	21 882.45	15 000	6 882	23 444.95	-1 563
39100.32 Entretien bâtiments	869.65	0	870	1 301.25	-432
42 Taxes	-222 579.98	-193 900	-28 680	-217 380.32	-5 200
42400.03 Facturations institutions	0.00	0	0	-37.00	37
42400.17 Produits des entrées piscine (TVA 3.5%)	-177 924.32	-162 000	-15 924	-173 520.13	-4 404
42400.18 Produits des entrées patinoire (TVA 3.5%)	-42 332.66	-30 000	-12 333	-37 081.89	-5 251
42500.03 Vente produits divers	-1 581.00	-1 500	-81	-1 293.00	-288
42600.01 Récupérations diverses PA	-742.00	-400	-342	-1 834.85	1 093
42600.06 Réparations, remboursements	0.00	0	0	-3 613.45	3 613
44 Revenus financiers	-25 333.60	-22 000	-3 334	-23 560.00	-1 774
44700.00 Facturation loyers	-19 500.85	-19 000	-501	-17 660.00	-1 841
44700.01 Loyers des bâtiment PA	0.00	0	0	-3 200.00	3 200

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
44700.03	Location de la piste (TVA 3.5%)	-5 832.75	-3 000	-2 833	-2 700.00	-3 133
48	Revenus extraordinaires	-60 000.00	-60 000	0	-60 000.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-60 000.00	-60 000	0	-60 000.00	0
5702	Bâtiment vestiaires du communal	16 184.50	20 540	-4 356	19 858.03	-3 674
	Charges	28 484.50	32 840	-4 356	32 158.03	-3 674
	Revenus	-12 300.00	-12 300	0	-12 300.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	5 144.50	9 500	-4 356	8 818.03	-3 674
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	374.48	200	174	275.00	99
31200.00	Chauffage	171.70	1 500	-1 328	114.50	57
31200.01	Electricité	2 243.60	1 700	544	1 399.95	844
31200.02	Eau	1 115.35	1 300	-185	2 035.15	-920
31340.00	Assurances	301.47	400	-99	1 292.90	-991
31440.00	Entretien des immeubles	571.05	4 000	-3 429	3 333.70	-2 763
31580.00	Entretien de matériel incorporel	366.85	400	-33	366.83	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	23 340.00	23 340	0	23 340.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23 340.00	23 340	0	23 340.00	0
48	Revenus extraordinaires	-12 300.00	-12 300	0	-12 300.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12 300.00	-12 300	0	-12 300.00	0
5703	Terrains de sports	160 642.02	192 720	-32 078	175 804.61	-15 163
	Charges	160 642.02	195 420	-34 778	176 234.86	-15 593
	Revenus	0.00	-2 700	2 700	-430.25	430
30	Charges de personnel	76 194.43	77 400	-1 206	75 650.72	544
30100.00	Traitement du personnel	62 017.70	62 000	18	61 229.05	789
30490.00	Indemnités de piquet de neige	0.00	600	-600	412.50	-413
30500.00	Cotisations patronales AVS	3 428.25	3 400	28	3 384.05	44
30500.01	Cotisations patronales AC	686.70	700	-13	678.10	9
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	7 206.85	7 100	107	6 838.80	368
30530.00	Cotisations patronales accidents	931.65	1 300	-368	949.25	-18
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1 186.10	1 300	-114	1 294.25	-108
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	289.68	400	-110	307.51	-18
30591.00	Fonds de formation FFPP	54.45	100	-46	53.75	1
30591.01	Fonds de formation LFFD	280.95	400	-119	392.71	-112
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	112.10	100	12	110.75	1
31	Charges de biens, services et autres charges	32 003.49	36 000	-3 997	35 318.09	-3 315
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	17 617.65	25 000	-7 382	22 808.00	-5 190
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	545.69	400	146	937.65	-392
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	100	-100	0	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	107.90	100	8	108	0
31190.01	Equipement pour sports et animations	0.00	100	-100	0	0
31200.00	Chauffage	1 281.40	400	881	1 028.65	253
31200.01	Electricité	980.95	1 000	-19	388.95	592
31200.02	Eau	6 555.30	4 000	2 555	5 503.70	1 052
31300.00	Prestations de tiers	3 828.20	3 000	828	3 747.35	81
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	90.00	150	-60	90.00	0
31340.00	Assurances	593.15	530	63	561.14	32
31370.02	Taxes véhicules	0.00	320	-320	0	0
31400.00	Entretien des terrains	150.25	300	-150	150	0
31400.01	Entretien de la Piste Vita	0.00	100	-100	0	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	253.00	500	-247	252.65	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	7 529.90	7 720	-190	12 078.80	-4 549
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	6 910.00	6 980	-70	7 680.00	-770
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	619.90	740	-120	4 398.80	-3 779
39	Imputations internes	44 914.20	74 300	-29 386	53 187.25	-8 273
39100.15	Prestations internes	34 351.40	66 000	-31 649	41 334.65	-6 983
39100.35	Entretien Piste Vita	10 562.80	8 300	2 263	11 852.60	-1 290
42	Taxes	0.00	-1 200	1 200		0
42400.00	Facturations	0.00	-1 200	1 200		0

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
44	Revenus financiers	0.00	-1 500	1 500		0
44720.00	Facturation locations	0.00	-1 500	1 500		0
49	Imputations internes	0.00	0	0	-430.25	430
49100.06	Facturation interne	0.00	0	0	-430.25	430
5704	Pistes de fond	21 223.60	25 780	-4 556	26 913.50	-5 690
	Charges	21 223.60	25 780	-4 556	26 913.50	-5 690
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	365.10	780	-415	4 461.65	-4 097
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	4.50	60	-56		5
31200.01	Electricité	0.00	250	-250	58.15	-58
31300.00	Prestations de tiers	0.00	0	0	4 038.70	-4 039
31340.00	Assurances	165.60	250	-84	169.80	-4
31370.02	Taxes véhicules	195.00	220	-25	195.00	0
39	Imputations internes	20 858.50	25 000	-4 142	22 451.85	-1 593
39100.36	Entretien des pistes de fonds et raquettes	20 858.50	25 000	-4 142	22 451.85	-1 593
5705	Stand de tir	2 161.17	7 510	-5 349	2 574.18	-413
	Charges	36 692.40	42 040	-5 348	37 105.41	-413
	Revenus	-34 531.23	-34 530	-1	-34 531.23	0
31	Charges de biens, services et autres charges	3 041.17	6 380	-3 339	3 454.18	-413
31200.01	Electricité	239.40	280	-41	191.60	48
31200.02	Eau	569.85	600	-30	593.55	-24
31340.00	Assurances	1 322.92	1 500	-177	1 288.03	35
31440.00	Entretien des immeubles	909.00	4 000	-3 091	1 381.00	-472
33	Amortissements du patrimoine administratif	33 651.23	33 660	-9	33 651.23	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	33 651.23	33 660	-9	33 651.23	0
39	Imputations internes	0.00	2 000	-2 000		0
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	2 000	-2 000		0
44	Revenus financiers	-4 350.00	-4 350	0	-4 350.00	0
44700.00	Facturation loyers	-3 000.00	-3 000	0	-3 000.00	0
44700.05	Contribution société de tir	-1 350.00	-1 350	0	-1 350.00	0
48	Revenus extraordinaires	-30 181.23	-30 180	-1	-30 181.23	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30 181.23	-30 180	-1	-30 181.23	0
5706	Halle polyvalente	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	636 365.96	654 880	-18 514	612 758.82	23 607
	Revenus	-636 365.96	-654 880	18 514	-612 758.82	-23 607
30	Charges de personnel	188 726.85	208 500	-19 773	201 119.40	-12 393
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	149 326.55	165 300	-15 973	160 203.55	-10 877
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5 610.00	4 000	1 610	3 960.00	1 650
30500.00	Cotisations patronales AVS	8 199.10	9 100	-901	8 796.95	-598
30500.01	Cotisations patronales AC	1 642.75	1 800	-157	1 762.15	-119
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	17 119.70	19 000	-1 880	18 315.00	-1 195
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 228.45	3 500	-1 272	2 468.70	-240
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 837.10	3 400	-563	3 364.40	-527
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	692.80	1 000	-307	799.38	-107
30591.00	Fonds de formation FFPP	130.05	100	30	139.15	-9
30591.01	Fonds de formation LFFD	671.70	1 000	-328	1 021.57	-350
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	268.65	300	-31	288.55	-20
31	Charges de biens, services et autres charges	166 147.61	163 900	2 248	130 302.42	35 845
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	100	-100		0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2 250.55	2 200	51	2 216.45	34
31110.00	Mobilier, machines et outils	5 674.40	6 200	-526	5 247.55	427
31200.00	Chauffage	53 324.60	48 000	5 325	35 778.10	17 547
31200.01	Electricité	8 049.90	6 500	1 550	3 357.25	4 693
31200.02	Eau	5 556.45	10 000	-4 444	5 139.95	417
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	110.00	200	-90	120.00	-10

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31300.02 Téléphones	905.00	1 000	-95	903.80	1
31340.00 Assurances	7 956.34	7 400	556	8 784.57	-828
31440.00 Entretien des immeubles	65 867.82	67 000	-1 132	53 335.80	12 532
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	7 895.75	7 000	896	7 216.85	679
31580.00 Entretien de matériel incorporel	8 556.80	8 200	357	8 202.10	355
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	0.00	100	-100		0
33 Amortissements du patrimoine administratif	266 480.00	266 480	0	266 480.00	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	266 480.00	266 480	0	266 480.00	0
39 Imputations internes	15 011.50	16 000	-989	14 857.00	155
39000.00 Carburant véhicule interne	32.00	100	-68	119.20	-87
39100.05 Traitement des déchets	360.80	800	-439	311.20	50
39100.26 Frais véhicules et machines	1 231.45	1 500	-269	954.00	277
39100.32 Entretien bâtiments	1 109.75	1 000	110	1 148.85	-39
39100.33 Entretien abords et parcs	277.50	600	-323	323.75	-46
39300.00 Frais de gestion	12 000.00	12 000	0	12 000.00	0
42 Taxes	-173 753.40	-180 100	6 347	-170 756.90	-2 997
42400.08 Part CPNE-TI frais exploitation	-172 028.70	-180 100	8 071	-170 462.90	-1 566
42600.01 Récupérations diverses PA	-1 724.70	0	-1 725	-294.00	-1 431
44 Revenus financiers	-32 771.10	-37 000	4 229	-31 413.55	-1 358
44720.00 Facturation locations	-32 771.10	-37 000	4 229	-31 413.55	-1 358
48 Revenus extraordinaires	-170 100.00	-170 100	0	-170 100.00	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-170 100.00	-170 100	0	-170 100.00	0
49 Imputations internes	-259 741.46	-267 680	7 939	-240 488.37	-19 253
49100.01 Part sociétés et manifestations	-164 524.61	-168 830	4 305	-164 669.27	145
49200.06 Part Ecoles frais d'exploitation	-95 116.85	-98 850	3 733	-75 819.10	-19 298
49200.08 Location de salles	-100.00	0	-100		-100
5707 Bâtiment camping	-5 523.26	-3 600	-1 923	-5 739.47	216
Charges	1 612.74	1 400	213	23 808.83	-22 196
Revenus	-7 136.00	-5 000	-2 136	-29 548.30	22 412
31 Charges de biens, services et autres charges	1 612.74	1 400	213	23 808.83	-22 196
31300.00 Prestations de tiers	0.00	0	0	23 134.30	-23 134
31340.00 Assurances	386.59	400	-13	374.53	12
31440.00 Entretien des immeubles	1 226.15	1 000	226	300.00	926
44 Revenus financiers	-7 136.00	-5 000	-2 136	-6 414.00	-722
44720.00 Facturation locations	-7 136.00	-5 000	-2 136	-6 414.00	-722
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0.00	0	0	-23 134.30	23 134
45110.00 Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-23 134.30	23 134
5708 Halle de sport - Champ-Nauger	114 942.08	104 600	10 342	66 086.24	48 856
Charges	237 084.33	213 590	23 494	199 529.54	37 555
Revenus	-122 142.25	-108 990	-13 152	-133 443.30	11 301
30 Charges de personnel	17 172.67	0	17 173	17 173	17 173
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	14 222.40	0	14 222	14 222	14 222
30500.00 Cotisations patronales AVS	779.50	0	780	780	780
30500.01 Cotisations patronales AC	156.15	0	156	156	156
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	1 364.85	0	1 365	1 365	1 365
30530.00 Cotisations patronales accidents	211.65	0	212	212	212
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	270.60	0	271	271	271
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	65.87	0	66	66	66
30591.00 Fonds de formation FFPP	12.35	0	12	12	12
30591.01 Fonds de formation LFFD	63.25	0	63	63	63
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	26.05	0	26	26	26
31 Charges de biens, services et autres charges	67 474.46	62 400	5 074	48 437.74	19 037
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	58.00	500	-442		58
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	5 660.21	6 400	-740	6 359.85	-700
31110.00 Mobilier, machines et outils	0.00	500	-500		0
31190.01 Equipement pour sports et animations	1 382.35	3 000	-1 618	1 287.30	95

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31200.00	Chauffage	26 059.00	25 000	1 059	18 331.30	7 728
31200.01	Electricité	2 386.75	2 600	-213	690.00	1 697
31200.02	Eau	6 285.30	3 000	3 285	3 356.55	2 929
31300.00	Prestations de tiers	0.00	300	-300		0
31300.02	Téléphones	0.00	600	-600		0
31340.00	Assurances	4 072.15	4 100	-28	3 005.29	1 067
31440.00	Entretien des immeubles	17 571.15	13 500	4 071	11 860.85	5 710
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 649.00	1 700	-51	1 238.30	411
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 350.55	1 000	1 351	2 308.30	42
31990.01	Frais divers	0.00	200	-200		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	150 385.00	150 390	-5	150 385.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	150 385.00	150 390	-5	150 385.00	0
39	Imputations internes	2 052.20	800	1 252	706.80	1 345
39100.05	Traitement des déchets	227.20	300	-73	32.80	194
39100.32	Entretien bâtiments	1 825.00	500	1 325	674.00	1 151
42	Taxes	0.00	0	0	-5 163.30	5 163
42500.09	Vente d'énergies	0.00	0	0	-5 163.30	5 163
44	Revenus financiers	-22 468.00	-8 800	-13 668	-19 092.00	-3 376
44720.00	Facturation locations	-22 468.00	-8 800	-13 668	-19 092.00	-3 376
48	Revenus extraordinaires	-63 585.00	-63 590	5	-63 585.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-63 585.00	-63 590	5	-63 585.00	0
49	Imputations internes	-36 089.25	-36 600	511	-45 603.00	9 514
49200.00	Loyers internes PA	-36 089.25	-36 600	511	-45 603.00	9 514
	LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS	721 515.00	734 290	-12 775	636 684.37	84 831
	Charges	2 258 602.33	2 267 830	-9 228	2 132 395.49	126 207
	Revenus	-1 537 087.33	-1 533 540	-3 547	-1 495 711.12	-41 376
5800	Daniel-Jeanrichard 38	-36 009.17	-30 230	-5 779	-24 690.26	-11 319
	Charges	44 970.83	50 670	-5 699	56 289.74	-11 319
	Revenus	-80 980.00	-80 900	-80	-80 980.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	8 650.83	13 850	-5 199	19 969.74	-11 319
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	573.09	300	273	404.94	168
31200.02	Eau	768.45	1 400	-632	1 110.25	-342
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3 086.20	3 400	-314	3 059.10	27
31340.00	Assurances	1 906.34	1 800	106	1 856.55	50
31440.00	Entretien des immeubles	1 374.50	6 000	-4 626	12 612.05	-11 238
31580.00	Entretien de matériel incorporel	942.25	950	-8	926.85	15
33	Amortissements du patrimoine administratif	36 320.00	36 320	0	36 320.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	36 320.00	36 320	0	36 320.00	0
39	Imputations internes	0.00	500	-500	0	0
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500		0
44	Revenus financiers	-19 140.00	-19 100	-40	-19 140.00	0
44700.00	Facturation loyers	-19 140.00	-19 100	-40	-19 140.00	0
48	Revenus extraordinaires	-19 600.00	-19 600	0	-19 600.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19 600.00	-19 600	0	-19 600.00	0
49	Imputations internes	-42 240.00	-42 200	-40	-42 240.00	0
49200.03	Loyers Bibliothèque de la Ville	-42 240.00	-42 200	-40	-42 240.00	0
5801	Casino - Théâtre	202 837.10	201 860	977	176 213.67	26 623
	Charges	358 701.85	356 560	2 142	331 558.17	27 144
	Revenus	-155 864.75	-154 700	-1 165	-155 344.50	-520
30	Charges de personnel	100 351.34	101 700	-1 349	99 098.60	1 253
30100.00	Traitement du personnel	59 648.55	60 100	-451	58 844.50	804
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	21 655.25	21 800	-145	21 077.00	578
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-674.35	0	-674		-674

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1 015.45	100	915	529.80	486
30500.00	Cotisations patronales AVS	4 464.45	4 500	-36	4 388.15	76
30500.01	Cotisations patronales AC	894.70	900	-5	879.20	16
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	9 639.00	9 600	39	9 331.60	307
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 202.90	1 800	-597	1 248.10	-45
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1 545.15	1 800	-255	1 678.45	-133
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	377.24	500	-123	398.75	-22
30591.00	Fonds de formation FFPP	70.60	100	-29	69.30	1
30591.01	Fonds de formation LFFD	366.20	400	-34	509.55	-143
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	146.20	100	46	144.20	2
31	Charges de biens, services et autres charges	107 677.36	102 900	4 777	79 530.42	28 147
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 558.59	1 200	359	1 638.28	-80
31200.00	Chauffage	51 626.70	45 000	6 627	35 159.95	16 467
31200.01	Electricité	9 807.10	11 400	-1 593	8 430.15	1 377
31200.02	Eau	3 103.15	3 500	-397	4 331.35	-1 228
31300.00	Prestations de tiers	2 200.00	2 200	0	2 200.00	0
31340.00	Assurances	5 472.26	5 000	472	5 304.93	167
31440.00	Entretien des immeubles	30 786.70	30 000	787	19 478.20	11 309
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 016.50	2 500	-1 484	885.65	131
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 106.36	2 100	6	2 101.91	4
33	Amortissements du patrimoine administratif	149 960.00	149 960	0	149 960.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	149 960.00	149 960	0	149 960.00	0
39	Imputations internes	713.15	2 000	-1 287	2 969.15	-2 256
39100.32	Entretien bâtiments	713.15	2 000	-1 287	2 969.15	-2 256
44	Revenus financiers	-108 664.75	-106 000	-2 665	-107 369.50	-1 295
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-30 761.00	-36 000	5 239	-29 377.00	-1 384
44720.00	Facturation locations	-77 903.75	-70 000	-7 904	-77 992.50	89
48	Revenus extraordinaires	-47 200.00	-47 200	0	-47 200.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-47 200.00	-47 200	0	-47 200.00	0
49	Imputations internes	0.00	-1 500	1 500	-775.00	775
49200.08	Location de salles	0.00	-1 500	1 500	-775.00	775
5802	Hôtel de Ville	276 092.03	294 180	-18 088	251 690.65	24 401
	Charges	637 651.03	650 610	-12 959	604 890.65	32 760
	Revenus	-361 559.00	-356 430	-5 129	-353 200.00	-8 359
30	Charges de personnel	110 775.14	112 400	-1 625	107 632.70	3 142
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	87 267.70	87 900	-632	84 628.05	2 640
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-127.70	128
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3 960.00	4 000	-40	3 960.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	4 792.30	4 800	-8	4 646.85	145
30500.01	Cotisations patronales AC	960.05	1 000	-40	930.80	29
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	9 803.40	9 800	3	9 328.20	475
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 302.65	1 900	-597	1 302.05	1
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1 658.15	1 800	-142	1 777.15	-119
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	404.94	500	-95	422.26	-17
30591.00	Fonds de formation FFPP	76.05	100	-24	73.50	3
30591.01	Fonds de formation LFFD	392.60	500	-107	539.39	-147
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	157.30	100	57	152.15	5
31	Charges de biens, services et autres charges	121 330.99	118 200	3 131	86 075.10	35 256
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2 811.25	2 500	311	2 232.93	578
31200.00	Chauffage	66 020.75	60 000	6 021	43 842.55	22 178
31200.01	Electricité	11 115.65	13 700	-2 584	10 146.55	969
31200.02	Eau	3 947.55	3 000	948	3 860.75	87
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1 793.80	1 800	-6	1 725.35	68
31340.00	Assurances	15 123.34	14 000	1 123	14 792.87	330
31440.00	Entretien des immeubles	13 919.35	15 000	-1 081	2 508.75	11 411
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1 000	-1 000	0	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	145.00	200	-55	145.00	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6 454.30	7 000	-546	6 820.35	-366
33	Amortissements du patrimoine administratif	404 070.00	417 460	-13 390	406 953.90	-2 884
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	404 070.00	417 460	-13 390	406 953.90	-2 884

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39	Imputations internes	1 474.90	2 550	-1 075	4 228.95	-2 754
39100.05	Traitement des déchets	987.60	1 300	-312	1 364.00	-376
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	120.15	250	-130		120
39100.32	Entretien bâtiments	367.15	1 000	-633	2 864.95	-2 498
44	Revenus financiers	-14 829.00	-8 300	-6 529	-8 340.00	-6 489
44690.00	Revenus financiers d'entreprises publiques	-6 489.00	0	-6 489		-6 489
44710.00	Facturation appartement de service	-8 340.00	-8 300	-40	-8 340.00	0
48	Revenus extraordinaires	-325 500.00	-325 500	0	-325 500.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-325 500.00	-325 500	0	-325 500.00	0
49	Imputations internes	-21 230.00	-22 630	1 400	-19 360.00	-1 870
49200.00	Loyers internes PA	-21 230.00	-22 630	1 400	-19 360.00	-1 870
5803	Marie-Anne-Calame 6-10	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	373 112.00	373 110	2	351 614.28	21 498
	Revenus	-373 112.00	-373 110	-2	-351 614.28	-21 498
30	Charges de personnel	69 224.78	69 600	-375	68 026.47	1 198
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	55 863.05	56 300	-437	54 198.80	1 664
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	702.30	0	702	1 404.60	-702
30500.00	Cotisations patronales AVS	3 066.75	3 100	-33	2 975.90	91
30500.01	Cotisations patronales AC	614.45	600	14	596.30	18
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	6 423.60	6 400	24	6 117.00	307
30530.00	Cotisations patronales accidents	833.80	1 200	-366	835.25	-1
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1 061.35	1 200	-139	1 138.10	-77
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	259.13	300	-41	270.42	-11
30591.00	Fonds de formation FFPP	47.95	100	-52	47.00	1
30591.01	Fonds de formation LFFD	251.55	300	-48	345.45	-94
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100.85	100	1	97.65	3
31	Charges de biens, services et autres charges	81 327.22	78 700	2 627	61 027.81	20 299
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	748.05	900	-152	499.02	249
31200.00	Chauffage	41 121.05	38 000	3 121	34 062.50	7 059
31200.01	Electricité	12 682.35	13 000	-318	9 145.65	3 537
31200.02	Eau	1 065.10	1 000	65	1 078.90	-14
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1 561.65	1 600	-38	1 561.65	0
31340.00	Assurances	5 756.09	5 600	156	5 653.39	103
31440.00	Entretien des immeubles	14 728.88	15 000	-271	5 419.40	9 309
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3 664.05	3 600	64	3 607.30	57
33	Amortissements du patrimoine administratif	222 560.00	224 310	-1 750	222 560.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	222 560.00	224 310	-1 750	222 560.00	0
39	Imputations internes	0.00	500	-500	0	0
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500		0
48	Revenus extraordinaires	-94 200.00	-94 200	0	-94 200.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-94 200.00	-94 200	0	-94 200.00	0
49	Imputations internes	-278 912.00	-278 910	-2	-257 414.28	-21 498
49200.02	Loyers Musée des Beaux-Arts	-278 912.00	-278 910	-2	-257 414.28	-21 498
5804	Château des Monts	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	275 405.59	278 210	-2 804	268 019.85	7 386
	Revenus	-275 405.59	-278 210	2 804	-268 019.85	-7 386
31	Charges de biens, services et autres charges	78 491.24	80 200	-1 709	69 790.55	8 701
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 675.48	1 500	175	1 724.95	-49
31200.00	Chauffage	25 952.40	22 000	3 952	18 805.05	7 147
31200.01	Electricité	16 925.50	22 000	-5 075	15 178.10	1 747
31200.02	Eau	3 183.20	3 300	-117	3 793.15	-610
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3 624.10	3 000	624	2 886.25	738
31340.00	Assurances	7 714.31	7 500	214	7 547.70	167
31400.03	Entretien des abords et parcs	9 196.40	8 900	296	8 977.15	219
31440.00	Entretien des immeubles	8 236.35	10 000	-1 764	8 903.85	-668
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1 983.50	2 000	-17	1 974.35	9

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	195 205.00	195 210	-5	195 205.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	195 205.00	195 210	-5	195 205.00	0
39	Imputations internes	1 709.35	2 800	-1 091	3 024.30	-1 315
39000.00	Carburant véhicule interne	239.25	300	-61	187.35	52
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0.00	0	0	58.00	-58
39100.26	Frais véhicules et machines	774.20	2 000	-1 226	2 414.55	-1 640
39100.32	Entretien bâtiments	695.90	500	196	364.40	332
44	Revenus financiers	-9 720.00	-9 700	-20	-9 720.00	0
44710.00	Facturation appartement de service	-9 720.00	-9 700	-20	-9 720.00	0
48	Revenus extraordinaires	-150 700.00	-150 700	0	-150 700.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-150 700.00	-150 700	0	-150 700.00	0
49	Imputations internes	-114 985.59	-117 810	2 824	-107 599.85	-7 386
49200.00	Loyers internes PA	0.00	0	0	-107 599.85	107 600
49200.01	Loyers Musée d'Horlogerie	-114 985.59	-117 810	2 824		-114 986
5805	Technicum 21	87 844.31	77 480	10 364	51 197.24	36 647
	Charges	156 804.31	145 280	11 524	118 957.24	37 847
	Revenus	-68 960.00	-67 800	-1 160	-67 760.00	-1 200
31	Charges de biens, services et autres charges	83 879.66	76 800	7 080	46 123.51	37 756
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2 077.39	2 000	77	1 873.16	204
31200.00	Chauffage	34 851.00	30 000	4 851	22 031.05	12 820
31200.01	Electricité	14 498.30	15 500	-1 002	8 946.40	5 552
31200.02	Eau	1 798.90	1 400	399	1 017.20	782
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4 054.40	4 000	54	3 963.40	91
31340.00	Assurances	2 747.60	2 700	48	2 858.97	-111
31440.00	Entretien des immeubles	21 673.45	19 000	2 673	3 327.54	18 346
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 178.62	2 200	-21	2 105.79	73
33	Amortissements du patrimoine administratif	65 978.95	65 980	-1	70 688.08	-4 709
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	65 978.95	65 980	-1	70 688.08	-4 709
39	Imputations internes	6 945.70	2 500	4 446	2 145.65	4 800
39100.05	Traitement des déchets	1 442.40	1 500	-58	1 454.80	-12
39100.32	Entretien bâtiments	5 503.30	1 000	4 503	690.85	4 812
48	Revenus extraordinaires	-30 800.00	-30 800	0	-30 800.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30 800.00	-30 800	0	-30 800.00	0
49	Imputations internes	-38 160.00	-37 000	-1 160	-36 960.00	-1 200
49200.07	Part charges de Viteos SA	-38 160.00	-37 000	-1 160	-36 960.00	-1 200
5806	Grande-Rue 11-13	42 843.22	44 050	-1 207	42 584.94	258
	Charges	181 295.22	184 240	-2 945	179 850.94	1 444
	Revenus	-138 452.00	-140 190	1 738	-137 266.00	-1 186
31	Charges de biens, services et autres charges	29 181.92	31 700	-2 518	27 865.94	1 316
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	300	-300		0
31200.01	Electricité	3 582.20	4 300	-718	3 846.50	-264
31200.02	Eau	310.55	1 500	-1 189	1 154.30	-844
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4 466.80	4 400	67	4 362.75	104
31340.00	Assurances	3 378.67	3 300	79	3 305.77	73
31440.00	Entretien des immeubles	14 554.80	15 000	-445	12 348.65	2 206
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 888.90	2 900	-11	2 847.97	41
33	Amortissements du patrimoine administratif	151 985.00	151 990	-5	151 985.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	151 985.00	151 990	-5	151 985.00	0
39	Imputations internes	128.30	550	-422		128
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0.00	50	-50		0
39100.32	Entretien bâtiments	128.30	500	-372		128
44	Revenus financiers	-22 812.00	-22 100	-712	-22 176.00	-636
44700.00	Facturation loyers	-22 812.00	-22 100	-712	-22 176.00	-636

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
48	Revenus extraordinaires	-28 600.00	-28 600	0	-28 600.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-28 600.00	-28 600	0	-28 600.00	0
49	Imputations internes	-87 040.00	-89 490	2 450	-86 490.00	-550
49200.00	Loyers internes PA	-87 040.00	-89 490	2 450	-86 490.00	-550
5807	Hôtel communal Rue du Lac 22	15 899.35	18 450	-2 551	16 669.67	-770
	Charges	50 899.35	53 450	-2 551	51 669.67	-770
	Revenus	-35 000.00	-35 000	0	-35 000.00	0
30	Charges de personnel	2 431.30	0	2 431	2 431	2 431
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	2 012.85	0	2 013	2 013	2 013
30500.00	Cotisations patronales AVS	110.65	0	111	111	111
30500.01	Cotisations patronales AC	22.05	0	22	22	22
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	193.05	0	193	193	193
30530.00	Cotisations patronales accidents	30.15	0	30	30	30
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	38.30	0	38	38	38
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	9.35	0	9	9	9
30591.00	Fonds de formation FFPP	1.80	0	2	2	2
30591.01	Fonds de formation LFFD	9.45	0	9	9	9
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	3.65	0	4	4	4
31	Charges de biens, services et autres charges	13 468.05	18 450	-4 982	16 030.12	-2 562
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	596.05	650	-54	1 109.32	-513
31200.00	Chauffage	5 370.00	7 300	-1 930	5 080.95	289
31200.01	Electricité	872.20	2 800	-1 928	1 074.05	-202
31200.02	Eau	672.00	600	72	456.15	216
31300.00	Prestations de tiers	0.00	300	-300		0
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1 582.10	1 200	382	1 111.45	471
31340.00	Assurances	1 292.20	1 500	-208	1 267.85	24
31440.00	Entretien des immeubles	1 124.90	2 300	-1 175	4 143.55	-3 019
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 176.70	1 000	177	1 004.90	172
31580.00	Entretien de matériel incorporel	781.90	800	-18	781.90	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	35 000.00	35 000	0	35 000.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	35 000.00	35 000	0	35 000.00	0
39	Imputations internes	0.00	0	0	639.55	-640
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	0	0	639.55	-640
48	Revenus extraordinaires	-35 000.00	-35 000	0	-35 000.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-35 000.00	-35 000	0	-35 000.00	0
5808	Salle de spectacle - Fontaine 7	132 008.16	128 500	3 508	123 018.46	8 990
	Charges	179 762.15	175 700	4 062	169 544.95	10 217
	Revenus	-47 753.99	-47 200	-554	-46 526.49	-1 228
30	Charges de personnel	5 353.09	0	5 353	5 353	5 353
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	4 433.40	0	4 433	4 433	4 433
30500.00	Cotisations patronales AVS	243.05	0	243	243	243
30500.01	Cotisations patronales AC	48.55	0	49	49	49
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	425.70	0	426	426	426
30530.00	Cotisations patronales accidents	66.15	0	66	66	66
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	84.15	0	84	84	84
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	20.54	0	21	21	21
30591.00	Fonds de formation FFPP	4.05	0	4	4	4
30591.01	Fonds de formation LFFD	19.80	0	20	20	20
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	7.70	0	8	8	8
31	Charges de biens, services et autres charges	40 028.37	41 200	-1 172	35 287.46	4 741
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	1 000	-1 000		0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 465.71	1 500	-34	1 694.79	-229
31200.00	Chauffage	19 380.75	13 000	6 381	14 464.15	4 917
31200.01	Electricité	2 699.60	3 800	-1 100	2 218.85	481
31200.02	Eau	1 063.25	2 000	-937	815.60	248
31300.00	Prestations de tiers	2 000.00	3 500	-1 500	2 000.00	0
31300.02	Téléphones	1 200.00	1 200	0	1 200.00	0
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4 138.85	4 000	139	4 083.25	56

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31340.00	Assurances	2 090.46	2 300	-210	2 042.37	48
31440.00	Entretien des immeubles	3 154.05	4 000	-846	3 569.00	-415
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	200	-200		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2 057.90	1 900	158	1 476.25	582
31580.00	Entretien de matériel incorporel	777.80	2 500	-1 722	1 723.20	-945
31990.01	Frais divers	0.00	300	-300		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	134 197.49	134 200	-3	134 197.49	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	134 197.49	134 200	-3	134 197.49	0
39	Imputations internes	183.20	300	-117	60.00	123
39100.05	Traitement des déchets	183.20	300	-117	60.00	123
44	Revenus financiers	-6 596.50	-7 000	404	-5 375.00	-1 222
44720.00	Facturation locations	-6 596.50	-7 000	404	-5 375.00	-1 222
48	Revenus extraordinaires	-40 197.49	-40 200	3	-40 197.49	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-40 197.49	-40 200	3	-40 197.49	0
49	Imputations internes	-960.00	0	-960	-954.00	-6
49200.08	Location de salles	-960.00	0	-960	-954.00	-6
	LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	103 246.41	107 650	-4 404	145 792.40	-42 546
	Charges	650 509.46	635 020	15 489	602 769.91	47 740
	Revenus	-547 263.05	-527 370	-19 893	-456 977.51	-90 286
5900	Temples	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	356 789.27	355 320	1 469	345 616.84	11 172
	Revenus	-356 789.27	-355 320	-1 469	-345 616.84	-11 172
30	Charges de personnel	20 194.32	14 700	5 494	13 991.36	6 203
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	16 874.75	11 900	4 975	11 430.60	5 444
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-310.20	0	-310		-310
30500.00	Cotisations patronales AVS	910.30	700	210	625.95	284
30500.01	Cotisations patronales AC	182.95	100	83	125.05	58
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1 777.20	1 300	477	1 225.80	551
30530.00	Cotisations patronales accidents	247.80	300	-52	184.85	63
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	314.75	200	115	239.35	75
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	76.92	100	-23	56.88	20
30591.00	Fonds de formation FFPP	14.50	0	15	9.65	5
30591.01	Fonds de formation LFFD	74.90	100	-25	72.38	3
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	30.45	0	30	20.85	10
31	Charges de biens, services et autres charges	61 464.10	65 350	-3 886	56 855.48	4 609
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	741.90	850	-108	933.93	-192
31200.00	Chauffage	26 881.25	25 500	1 381	21 718.00	5 163
31200.01	Electricité	1 978.20	2 900	-922	1 964.45	14
31200.02	Eau	654.35	600	54	424.50	230
31340.00	Assurances	11 158.25	11 500	-342	10 938.50	220
31440.00	Entretien des immeubles	16 735.85	17 000	-264	16 460.25	276
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 282.00	5 000	-3 718	2 383.55	-1 102
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 032.30	2 000	32	2 032.30	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	274 770.00	274 770	0	274 770.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	274 770.00	274 770	0	274 770.00	0
39	Imputations internes	360.85	500	-139		361
39100.32	Entretien bâtiments	360.85	500	-139		361
44	Revenus financiers	-2 550.00	-4 100	1 550	-3 350.00	800
44720.00	Facturation locations	-2 550.00	-4 100	1 550	-3 350.00	800
48	Revenus extraordinaires	-259 000.00	-259 000	0	-259 000.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-259 000.00	-259 000	0	-259 000.00	0
49	Imputations internes	-95 239.27	-92 220	-3 019	-83 266.84	-11 972
49200.04	Loyers du Temple	-95 239.27	-92 220	-3 019	-83 266.84	-11 972
5901	Centre d'accueil (les Calame 5)	-28 198.05	-50 300	22 102	12 656.46	-40 855

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Charges	16 801.95	9 700	7 102	12 656.46	4 145
	Revenus	-45 000.00	-60 000	15 000	0.00	-45 000
31	Charges de biens, services et autres charges	9 108.45	5 500	3 608	10 856.46	-1 748
31200.00	Chauffage	2 773.80	0	2 774	4 966.60	-2 193
31200.01	Electricité	531.85	0	532	924.95	-393
31200.02	Eau	435.70	200	236	586.15	-150
31340.00	Assurances	1 455.95	1 700	-244	1 718.11	-262
31440.00	Entretien des immeubles	3 314.40	3 000	314	2 089.60	1 225
31580.00	Entretien de matériel incorporel	596.75	600	-3	571.05	26
33	Amortissements du patrimoine administratif	5 716.80	1 800	3 917	1 800.00	3 917
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5 716.80	1 800	3 917	1 800.00	3 917
39	Imputations internes	1 976.70	2 400	-423		1 977
39100.32	Entretien bâtiments	176.70	0	177		177
39300.00	Frais de gestion	1 800.00	2 400	-600		1 800
44	Revenus financiers	-45 000.00	-60 000	15 000		-45 000
44720.00	Facturation locations	-45 000.00	-60 000	15 000		-45 000
5902	Col-des-Roches 29-31	-3 295.44	-2 760	-535	-847.70	-2 448
	Charges	25 264.56	25 740	-475	27 712.30	-2 448
	Revenus	-28 560.00	-28 500	-60	-28 560.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	1 624.56	2 100	-475	4 072.30	-2 448
31340.00	Assurances	1 149.56	1 100	50	1 123.30	26
31440.00	Entretien des immeubles	475.00	1 000	-525	2 949.00	-2 474
33	Amortissements du patrimoine administratif	23 640.00	23 640	0	23 640.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23 640.00	23 640	0	23 640.00	0
44	Revenus financiers	-8 760.00	-8 700	-60	-8 760.00	0
44720.00	Facturation locations	-8 760.00	-8 700	-60	-8 760.00	0
48	Revenus extraordinaires	-19 800.00	-19 800	0	-19 800.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19 800.00	-19 800	0	-19 800.00	0
5903	Hangar des pompes	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	15 204.78	19 800	-4 595	18 410.67	-3 206
	Revenus	-15 204.78	-19 800	4 595	-18 410.67	3 206
31	Charges de biens, services et autres charges	7 004.78	11 600	-4 595	10 210.67	-3 206
31200.00	Chauffage	5 514.50	6 500	-986	4 787.60	727
31200.01	Electricité	670.85	1 200	-529	723.15	-52
31340.00	Assurances	397.43	400	-3	389.92	8
31440.00	Entretien des immeubles	422.00	3 500	-3 078	4 310.00	-3 888
33	Amortissements du patrimoine administratif	8 200.00	8 200	0	8 200.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	8 200.00	8 200	0	8 200.00	0
48	Revenus extraordinaires	-8 200.00	-8 200	0	-8 200.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-8 200.00	-8 200	0	-8 200.00	0
49	Imputations internes	-7 004.78	-11 600	4 595	-10 210.67	3 206
49200.00	Loyers internes PA	-7 004.78	-11 600	4 595	-10 210.67	3 206
5904	Edicules publics	35 749.78	49 950	-14 200	28 917.10	6 833
	Charges	95 958.78	72 200	23 759	51 807.10	44 152
	Revenus	-60 209.00	-22 250	-37 959	-22 890.00	-37 319
31	Charges de biens, services et autres charges	40 019.88	47 750	-7 730	32 260.65	7 759
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	709.96	800	-90	471.66	238
31200.01	Electricité	4 244.10	7 600	-3 356	3 838.25	406
31200.02	Eau	5 828.90	7 000	-1 171	3 718.45	2 110
31300.00	Prestations de tiers	7 000.00	7 000	0	7 000.00	0
31340.00	Assurances	712.97	800	-87	724.94	-12
31440.00	Entretien des immeubles	20 323.95	23 200	-2 876	15 307.35	5 017

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	150	-150		0
31600.00	Loyers et fermages	1 200.00	1 200	0	1 200.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	51 100.00	13 450	37 650	13 450.00	37 650
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13 300.00	13 450	-150	13 450.00	-150
33014.00	Amort. non planifiés, terrains bâtis PA	37 800.00	0	37 800		37 800
39	Imputations internes	4 838.90	11 000	-6 161	6 096.45	-1 258
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	4 361.40	10 000	-5 639	4 405.40	-44
39100.32	Entretien bâtiments	477.50	1 000	-523	1 691.05	-1 214
44	Revenus financiers	-8 360.00	-8 000	-360	-8 640.00	280
44700.00	Facturation loyers	-8 360.00	-8 000	-360	-8 640.00	280
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-37 799.00	0	-37 799		-37 799
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-37 799.00	0	-37 799		-37 799
48	Revenus extraordinaires	-12 850.00	-13 050	200	-13 050.00	200
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12 850.00	-13 050	200	-13 050.00	200
49	Imputations internes	-1 200.00	-1 200	0	-1 200.00	0
49200.00	Loyers internes PA	-1 200.00	-1 200	0	-1 200.00	0
5905	Clos aux Vaux	22 419.03	26 510	-4 091	29 660.88	-7 242
	Charges	40 519.03	44 610	-4 091	47 760.88	-7 242
	Revenus	-18 100.00	-18 100	0	-18 100.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	6 516.98	10 600	-4 083	13 449.68	-6 933
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	185.70	100	86	84.72	101
31200.00	Chauffage	2 003.15	5 000	-2 997	2 151.95	-149
31200.02	Eau	1 257.20	1 500	-243	1 413.95	-157
31340.00	Assurances	581.43	600	-19	568.18	13
31440.00	Entretien des immeubles	2 090.10	3 000	-910	8 831.50	-6 741
31580.00	Entretien de matériel incorporel	399.40	400	-1	399.38	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	34 002.05	34 010	-8	34 311.20	-309
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	34 002.05	34 010	-8	34 311.20	-309
44	Revenus financiers	-15 000.00	-15 000	0	-15 000.00	0
44710.00	Facturation appartement de service	-15 000.00	-15 000	0	-15 000.00	0
48	Revenus extraordinaires	-3 100.00	-3 100	0	-3 100.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3 100.00	-3 100	0	-3 100.00	0
5906	Hangar - La Crête 92	81 324.29	86 350	-5 026	79 459.41	1 865
	Charges	99 624.29	104 650	-5 026	97 759.41	1 865
	Revenus	-18 300.00	-18 300	0	-18 300.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	22 054.29	27 080	-5 026	20 189.41	1 865
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	500	-500		0
31200.00	Chauffage	14 815.50	13 200	1 616	10 009.75	4 806
31200.01	Electricité	3 836.35	6 900	-3 064	3 403.70	433
31200.02	Eau	1 029.80	900	130	960.90	69
31300.02	Téléphones	180.00	180	0	180.00	0
31340.00	Assurances	1 354.49	1 800	-446	2 388.91	-1 034
31440.00	Entretien des immeubles	242.55	3 000	-2 757	2 650.55	-2 408
31580.00	Entretien de matériel incorporel	595.60	600	-4	595.60	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	77 570.00	77 570	0	77 570.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	77 570.00	77 570	0	77 570.00	0
46	Revenus de transfert	-18 300.00	-18 300	0	-18 300.00	0
46340.01	Subventions des entreprises publiques	-18 300.00	-18 300	0	-18 300.00	0
5907	Port	-4 753.20	-2 100	-2 653	-4 053.75	-699
	Charges	346.80	3 000	-2 653	1 046.25	-699
	Revenus	-5 100.00	-5 100	0	-5 100.00	0

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31	Charges de biens, services et autres charges	346.80	2 500	-2 153	1 046.25	-699
31200.02	Eau	0.00	0	0	546.25	-546
31400.03	Entretien des abords et parcs	0.00	2 000	-2 000		0
31440.00	Entretien des immeubles	346.80	500	-153	500.00	-153
39	Imputations internes	0.00	500	-500		0
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500		0
44	Revenus financiers	-5 100.00	-5 100	0	-5 100.00	0
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-5 100.00	-5 100	0	-5 100.00	0
	CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE	1 560 999.59	1 742 723	-181 723	1 771 825.42	-210 826
	Charges	3 468 414.73	3 506 665	-38 250	3 314 281.92	154 133
	Revenus	-1 907 415.14	-1 763 942	-143 473	-1 542 456.50	-364 959
6002	Contrôle des habitants	242 820.29	313 470	-70 650	300 006.80	-57 187
	Charges	518 264.26	478 970	39 294	552 306.80	-34 043
	Revenus	-275 443.97	-165 500	-109 944	-252 300.00	-23 144
30	Charges de personnel	358 133.12	358 200	-67	352 465.75	5 667
30100.00	Traitement du personnel	288 293.00	289 300	-1 007	283 759.95	4 533
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5 932.00	3 800	2 132	5 077.00	855
30500.00	Cotisations patronales AVS	15 829.05	15 900	-71	15 562.40	267
30500.01	Cotisations patronales AC	3 171.70	3 200	-28	3 117.80	54
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	35 063.60	35 000	64	34 042.80	1 021
30530.00	Cotisations patronales accidents	962.10	700	262	975.20	-13
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5 476.50	6 100	-624	5 952.55	-476
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 337.52	1 700	-362	1 414.15	-77
30591.00	Fonds de formation FFPP	250.70	300	-49	246.75	4
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 298.05	1 700	-402	1 807.70	-510
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	518.90	500	19	509.45	9
31	Charges de biens, services et autres charges	8 176.44	9 320	-1 144	11 537.80	-3 361
31000.00	Fournitures de bureau	515.75	600	-84	584.80	-69
31010.05	Matériel téléphonie	399.00	400	-1		399
31020.03	Photocopies	1 081.55	700	382	1 015.00	67
31100.00	Meubles et appareils de bureau	3 340.85	3 000	341	1 745.80	1 595
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	2 502.90	-2 503
31300.00	Prestations de tiers	0.00	0	0	1 740.00	-1 740
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	192.00	250	-58	192.00	0
31300.02	Téléphones	34.75	500	-465	415.58	-381
31580.00	Entretien de matériel incorporel	214.85	300	-85	306.95	-92
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	337.95	450	-112	424.60	-87
31620.00	Leasing	1 222.29	1 500	-278	1 397.67	-175
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	252.80	1 000	-747	496.30	-244
31920.00	Redevances	484.65	520	-35	646.20	-162
31990.04	Cotisations	100.00	100	0	70.00	30
33	Amortissements du patrimoine administratif	700.00	1 450	-750	700.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	700.00	1 450	-750	700.00	0
36	Charges de transfert	150 709.70	109 500	41 210	186 829.10	-36 119
36010.00	Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	126 383.10	80 000	46 383	160 477.40	-34 094
36010.01	Rétrocession à l'Etat: Documents d'identité	20 636.60	25 000	-4 363	22 686.70	-2 050
36370.06	Sacs déchets enfants	3 690.00	4 500	-810	3 665.00	25
39	Imputations internes	545.00	500	45	774.15	-229
39100.15	Prestations internes	545.00	500	45	774.15	-229
42	Taxes	-273 371.47	-164 000	-109 371	-250 115.00	-23 256
42100.00	Autres émoluments	-1 040.00	-1 000	-40	-780.00	-260
42100.01	Emoluments documents d'identité	-32 375.00	-38 000	5 625	-35 665.00	3 290
42100.02	Emoluments permis pour étrangers	-212 385.05	-100 000	-112 385	-187 840.00	-24 545
42100.04	Emoluments renseignements	-8 980.00	-8 000	-980	-7 200.00	-1 780
42100.06	Emoluments attestations	-18 589.89	-17 000	-1 590	-18 630.00	40
42600.01	Récupérations diverses PA	-1.53	0	-2		-2
43	Revenus divers	-2 072.50	-1 500	-573	-2 185.00	113
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-7.50	0	-8		-8
43090.05	Photos d'identité	-2 065.00	-1 500	-565	-2 185.00	120

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
6003	Etat civil des montagnes neuchâteloises	65 730.53	72 400	-6 669	62 871.90	2 859
	Charges	494 908.80	511 200	-16 291	489 765.30	5 144
	Revenus	-429 178.27	-438 800	9 622	-426 893.40	-2 285
30	Charges de personnel	419 366.50	431 200	-11 834	412 578.13	6 788
30100.00	Traitement du personnel	349 652.55	352 300	-2 647	337 496.25	12 156
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-8 443.20	0	-8 443		-8 443
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1 980.00	0	1 980		1 980
30500.00	Cotisations patronales AVS	18 857.95	19 300	-442	18 531.50	326
30500.01	Cotisations patronales AC	3 777.95	3 900	-122	3 712.75	65
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	41 820.00	41 700	120	39 582.60	2 237
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 139.75	900	240	1 161.45	-22
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6 525.45	7 400	-875	7 087.00	-562
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 593.45	2 100	-507	1 683.96	-91
30591.00	Fonds de formation FFPP	299.35	300	-1	293.75	6
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 545.20	2 000	-455	2 151.17	-606
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	618.05	600	18	607.70	10
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	700	-700	270.00	-270
31	Charges de biens, services et autres charges	13 775.16	17 480	-3 705	16 390.99	-2 616
31000.00	Fournitures de bureau	2 494.20	4 000	-1 506	2 198.30	296
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	0	0	1 745.80	-1 746
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	0.00	500	-500		0
31020.03	Photocopies	776.15	850	-74	1 254.80	-479
31030.02	Livres et documents	223.20	200	23		23
31300.00	Prestations de tiers	161.55	0	162	531.00	-369
31300.02	Téléphones	1.65	260	-258	84.05	-82
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	0.00	0	0	103.60	-104
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	592.31	300	292	210.36	382
31320.06	Honoraires gestion de temps	0.00	0	0	1.38	-1
31320.08	Emoluments	147.00	500	-353	526.40	-379
31580.00	Entretien de matériel incorporel	468.50	500	-32	468.50	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	562.75	710	-147	707.00	-144
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	896.80	1 000	-103	738.40	158
31810.00	Pertes sur débiteurs	74.00	0	74	225.00	-151
31920.00	Redevances	484.65	700	-215	646.20	-162
31920.01	Redevance logiciel	6 482.40	7 600	-1 118	6 540.20	-58
31990.04	Cotisations	410.00	360	50	410.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	19 040.00	20 090	-1 050	15 640.00	3 400
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3 400.00	4 450	-1 050		3 400
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	15 640.00	15 640	0	15 640.00	0
39	Imputations internes	42 727.14	42 430	297	45 156.18	-2 429
39100.02	Informatique	6 000.00	5 000	1 000	6 000.00	0
39100.06	Taxe de base interne	69.54	0	70	85.88	-16
39100.15	Prestations internes	784.00	1 000	-216	1 043.50	-260
39100.18	Maintenance logiciel Zivis	5 143.60	5 500	-356	5 166.80	-23
39200.00	Loyers internes	21 230.00	22 630	-1 400	19 360.00	1 870
39300.01	Frais administratifs	9 500.00	8 300	1 200	13 500.00	-4 000
42	Taxes	-257 400.77	-250 000	-7 401	-263 118.05	5 717
42100.00	Autres émoluments	-257 305.77	-250 000	-7 306	-263 043.05	5 737
42600.01	Récupérations diverses PA	-95.00	0	-95	-75.00	-20
46	Revenus de transfert	-171 777.50	-188 800	17 023	-163 775.35	-8 002
46120.00	Contributions d'autres communes	-171 777.50	-188 800	17 023	-163 775.35	-8 002
6005	Sécurité publique	-193 369.49	-104 777	-88 592	74 735.63	-268 105
	Charges	1 009 003.41	1 047 045	-38 042	937 258.73	71 745
	Revenus	-1 202 372.90	-1 151 822	-50 551	-862 523.10	-339 850
30	Charges de personnel	825 949.59	832 800	-6 850	811 804.26	14 145
30100.00	Traitement du personnel	456 173.75	454 800	1 374	440 040.15	16 134
30100.01	Traitement du personnel administratif	129 167.35	130 200	-1 033	125 519.55	3 648
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6 808.80	6 900	-91	6 601.80	207
30100.10	Traitement des patrouilleurs	91 665.30	82 500	9 165	87 174.15	4 491
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-11 902.65	0	-11 903	-2 002.05	-9 901

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2 200.00	3 000	-800	2 200.00	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3 960.00	4 000	-40	4 785.00	-825
30500.00	Cotisations patronales AVS	37 007.45	37 000	7	36 323.35	684
30500.01	Cotisations patronales AC	7 413.75	7 400	14	7 276.65	137
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	70 011.60	69 700	312	66 741.60	3 270
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 192.05	1 700	492	2 222.55	-31
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12 805.70	14 100	-1 294	13 892.20	-1 087
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 127.04	4 000	-873	3 300.70	-174
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	5 000.00	4 900	100	4 900.00	100
30591.00	Fonds de formation FFPP	586.55	600	-13	575.95	11
30591.01	Fonds de formation LFFD	3 032.50	3 900	-868	4 217.11	-1 185
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 214.20	1 100	114	1 191.60	23
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	176.00	2 000	-1 824	1 520.00	-1 344
30910.00	Annonces recherche de personnel	0.00	0	0	1 162.75	-1 163
30990.01	Equipement du personnel	5 310.20	5 000	310	4 161.20	1 149
31	Charges de biens, services et autres charges	118 267.97	140 635	-22 367	82 251.32	36 017
31000.00	Fournitures de bureau	1 554.55	4 400	-2 845	3 038.80	-1 484
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	8 537.30	1 230	7 307	1 292.70	7 245
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	571.00	500	71	768.43	-197
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	0	400	4 851.75	-4 452
31010.13	Matériel de sécurité	2 918.65	2 650	269		2 919
31020.03	Photocopies	1 130.05	1 500	-370	1 231.50	-101
31030.00	Journaux, revues et abonnements	558.00	560	-2	542.00	16
31051.00	Frais de réception	0.00	1 460	-1 460	410.80	-411
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	350	-350	229.90	-230
31200.00	Chauffage	3 798.25	2 600	1 198	2 790.20	1 008
31300.00	Prestations de tiers	86 211.80	108 600	-22 388	54 968.31	31 243
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240.00	1 500	-1 260	240.00	0
31300.02	Téléphones	1 315.90	640	676	1 302.22	14
31300.03	Port	52.00	50	2	41.00	11
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	0.00	0	0	1 087.47	-1 087
31320.00	Honoraires	0.00	2 000	-2 000		0
31340.00	Assurances	698.97	650	49	782.24	-83
31370.00	Impôts et taxes	0.00	200	-200		0
31370.02	Taxes véhicules	129.50	165	-36	750.00	-621
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	25.05	0	25		25
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 746.35	2 670	76	2 746.35	0
31600.00	Loyers et fermages	2 887.90	3 240	-352	2 238.90	649
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	562.75	710	-147	707.00	-144
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	463.80	1 500	-1 036	380.80	83
31710.02	Courses et excursions	374.00	1 000	-626		374
31920.00	Redevances	2 267.15	260	2 007	1 200.95	1 066
31990.03	Dédommagements divers à des tiers	825.00	2 100	-1 275	650.00	175
31990.04	Cotisations	0.00	100	-100		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	41 020.00	41 430	-410	21 909.60	19 110
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	30 015.00	30 620	-605	9 899.60	20 115
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	11 005.00	10 810	195	12 010.00	-1 005
36	Charges de transfert	0.00	5 000	-5 000		0
36140.00	Part parcomètres aux CFF	0.00	5 000	-5 000		0
39	Imputations internes	23 765.85	27 180	-3 414	21 293.55	2 472
39000.00	Carburant véhicule interne	5 088.40	6 200	-1 112	4 846.30	242
39100.05	Traitement des déchets	163.20	100	63	190.40	-27
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0.00	0	0	26.15	-26
39100.26	Frais véhicules et machines	2 924.25	4 850	-1 926	740.70	2 184
39200.00	Loyers internes	15 590.00	16 030	-440	15 490.00	100
40	Revenus fiscaux	-31 041.75	-40 000	8 958	-35 657.95	4 616
40320.00	Taxes sur les spectacles	-31 041.75	-40 000	8 958	-35 657.95	4 616
41	Revenus régaliens et de concessions	-13 900.00	-5 000	-8 900	-13 310.00	-590
41200.00	Taxes d'affichage	-13 800.00	-3 000	-10 800	-13 310.00	-490
41200.02	Taxes de permissions tardives	-100.00	-2 000	1 900		-100
42	Taxes	-849 610.40	-839 350	-10 260	-550 745.15	-298 865
42100.00	Autres émoluments	0.00	-50	50		0
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-17 547.80	-8 500	-9 048	-21 477.80	3 930
42400.22	Service de police	-300.00	-8 000	7 700	-1 500.00	1 200

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
42400.24	Plan Stationnement/Parcomètres	-510 462.10	-630 000	119 538	-320 801.00	-189 661
42600.01	Récupérations diverses PA	-835.50	-200	-636	-8 423.85	7 588
42600.26	Récupération sur mandat	-10 400.00	-15 000	4 600	-6 845.00	-3 555
42700.00	Part sur amendes	-310 065.00	-177 600	-132 465	-191 697.50	-118 368
46	Revenus de transfert	-263 357.00	-240 472	-22 885	-241 310.00	-22 047
46110.04	Dédommagement canton notif. commandements de payer	-263 357.00	-240 472	-22 885	-241 310.00	-22 047
49	Imputations internes	-44 463.75	-27 000	-17 464	-21 500.00	-22 964
49100.06	Facturation interne	-29 422.50	-27 000	-2 423	-21 500.00	-7 923
49100.20	Facturations internes - tempête	-15 041.25	0	-15 041		-15 041
6006	Signalisation	148 948.11	144 130	4 818	158 954.44	-10 006
	Charges	149 368.11	151 950	-2 582	159 694.44	-10 326
	Revenus	-420.00	-7 820	7 400	-740.00	320
31	Charges de biens, services et autres charges	48 810.33	53 150	-4 340	37 349.13	11 461
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	176.65	800	-623	622.35	-446
31010.07	Matériel de signalisation	28 315.37	26 800	1 515	17 339.16	10 976
31020.01	Publications et insertions	0.00	4 500	-4 500		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	996.95	1 200	-203	632.45	365
31200.00	Chauffage	0.00	0	0	17.00	-17
31200.03	Energie feux de signalisation	6 958.45	5 800	1 158	5 648.60	1 310
31300.00	Prestations de tiers	529.90	2 000	-1 470	448.03	82
31300.02	Téléphones	1 077.85	0	1 078	1 613.10	-535
31340.00	Assurances	115.98	150	-34	106.61	9
31580.00	Entretien de matériel incorporel	8 239.18	9 500	-1 261	8 101.83	137
31600.00	Loyers et fermages	2 400.00	2 400	0	2 820.00	-420
33	Amortissements du patrimoine administratif	9 790.10	9 800	-10	17 203.05	-7 413
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9 790.10	9 800	-10	17 203.05	-7 413
39	Imputations internes	90 767.68	89 000	1 768	105 142.26	-14 375
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	89 016.50	84 000	5 017	102 589.60	-13 573
39100.15	Prestations internes	0.00	2 100	-2 100		0
39200.00	Loyers internes	1 751.18	2 900	-1 149	2 552.66	-801
41	Revenus régaliens et de concessions	-420.00	-1 400	980	-740.00	320
41200.01	Taxes de marchés	-420.00	-1 400	980	-740.00	320
42	Taxes	0.00	-6 420	6 420	0	0
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-420	420		0
42600.06	Réparations, remboursements	0.00	-6 000	6 000		0
6007	Service d'incendie et de secours	1 296 870.15	1 317 500	-20 630	1 175 256.65	121 614
	Charges	1 296 870.15	1 317 500	-20 630	1 175 256.65	121 614
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1 296 870.15	1 317 500	-20 630	1 175 256.65	121 614
36120.03	Part communale au SIS, défense incendie	709 269.80	722 000	-12 730	692 741.85	16 528
36120.06	Part communale au SIS, service ambulancier	489 544.15	488 600	944	384 218.85	105 325
36140.01	Particip. fonds missions de secours -ECAP	98 056.20	106 900	-8 844	98 295.95	-240
	SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES	249 037.43	266 953	-17 916	248 701.97	335
	Charges	330 330.43	338 053	-7 723	333 509.97	-3 180
	Revenus	-81 293.00	-71 100	-10 193	-84 808.00	3 515
6101	Service d'hygiène	7 925.00	9 275	-1 350	8 075.00	-150
	Charges	7 925.00	9 275	-1 350	8 075.00	-150
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	1 050.00	1 000	50	1 050	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 050.00	1 000	50		1 050
31	Charges de biens, services et autres charges	6 875.00	8 275	-1 400	8 075.00	-1 200
31320.02	Contrôles champignons	800.00	2 200	-1 400	2 000.00	-1 200

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31600.01	Location de salles	6 000.00	6 000	0	6 000.00	0
31990.04	Cotisations	75.00	75	0	75.00	0
6102	Cimetière	246 855.88	261 653	-14 797	245 497.75	1 358
	Charges	320 748.88	326 753	-6 004	323 405.75	-2 657
	Revenus	-73 893.00	-65 100	-8 793	-77 908.00	4 015
30	Charges de personnel	160 454.62	162 330	-1 875	157 640.84	2 814
30100.00	Traitement du personnel	91 043.55	91 700	-656	89 103.30	1 940
30100.01	Traitement du personnel administratif	36 902.35	38 100	-1 198	36 813.55	89
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-1 042.70	1 043
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1 188.00	300	888	1 188.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	7 025.85	7 100	-74	6 913.95	112
30500.01	Cotisations patronales AC	1 407.60	1 400	8	1 385.15	22
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	15 498.00	15 500	-2	15 004.20	494
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 482.95	2 100	-617	1 554.60	-72
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 431.05	2 700	-269	2 644.05	-213
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	593.67	700	-106	628.27	-35
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	1 670.00	1 630	40	1 630.00	40
30591.00	Fonds de formation FFPP	111.55	100	12	109.20	2
30591.01	Fonds de formation LFFD	574.90	700	-125	802.07	-227
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	230.15	300	-70	226.55	4
30990.01	Equiperment du personnel	295.00	0	295	680.65	-386
31	Charges de biens, services et autres charges	50 685.96	63 863	-13 177	56 877.36	-6 191
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	34 754.85	37 000	-2 245	32 747.45	2 007
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	537.80	800	-262	487.10	51
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	0	0	859.85	-860
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	400	0	400	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	865.20	1 000	-135	1 806.10	-941
31200.01	Electricité	71.75	50	22	91.60	-20
31200.02	Eau	931.80	3 000	-2 068	1 127.95	-196
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300	-12	288.00	0
31300.02	Téléphones	0.00	300	-300	0	0
31300.03	Port	0.00	0	0	11.70	-12
31300.21	Elimination des déchets	19.40	100	-81	19	19
31300.24	Frais d'inhumation et d'exhumation	2 565.45	3 000	-435	5 661.80	-3 096
31300.25	Prest. jardinier paysagiste externe	6 102.20	11 000	-4 898	9 405.40	-3 303
31340.00	Assurances	638.26	713	-75	626.81	11
31370.02	Taxes véhicules	124.00	200	-76	124.00	0
31400.03	Entretien des abords et parcs	3 387.25	6 000	-2 613	3 639.60	-252
33	Amortissements du patrimoine administratif	32 010.00	32 060	-50	31 460.00	550
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	26 610.00	26 610	0	26 610.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3 500.00	3 500	0	3 500.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1 900.00	1 950	-50	1 350.00	550
39	Imputations internes	77 598.30	68 500	9 098	77 427.55	171
39000.00	Carburant véhicule interne	1 721.00	2 000	-279	2 295.35	-574
39000.01	Achat interne fournitures	106.90	0	107	192.00	-85
39100.05	Traitement des déchets	737.60	1 000	-262	719.20	18
39100.15	Prestations internes	52 561.60	47 000	5 562	54 965.75	-2 404
39100.26	Frais véhicules et machines	4 349.60	5 000	-650	1 750.90	2 599
39100.33	Entretien abords et parcs	18 121.60	13 500	4 622	17 504.35	617
41	Revenus régaliens et de concessions	-26 240.00	-18 600	-7 640	-30 620.00	4 380
41200.06	Concessions	-22 100.00	-16 000	-6 100	-24 780.00	2 680
41200.07	Droits de pose monuments	-400.00	-1 000	600	-2 400.00	2 000
41200.08	Inhumations et exhumations	0.00	0	0	-1 270.00	1 270
41200.09	Dépôts de cendres	-3 740.00	-1 600	-2 140	-2 170.00	-1 570
42	Taxes	-44 153.00	-43 000	-1 153	-43 788.00	-365
42400.21	Contrats d'entretien des tombes	-44 153.00	-43 000	-1 153	-43 788.00	-365
48	Revenus extraordinaires	-3 500.00	-3 500	0	-3 500.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3 500.00	-3 500	0	-3 500.00	0
6103	Chambres mortuaires	-5 743.45	-3 975	-1 768	-4 870.78	-873
	Charges	1 656.55	2 025	-368	2 029.22	-373

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Revenus	-7 400.00	-6 000	-1 400	-6 900.00	-500
31	Charges de biens, services et autres charges	1 656.55	2 025	-368	2 029.22	-373
31200.01	Electricité	883.75	2 000	-1 116	1 687.35	-804
31340.00	Assurances	27.65	25	3	26.07	2
31440.00	Entretien des immeubles	745.15	0	745	315.80	429
44	Revenus financiers	-7 400.00	-6 000	-1 400	-6 900.00	-500
44700.07	Location chambres mortuaires	-7 400.00	-6 000	-1 400	-6 900.00	-500
	DEFENSE PASSIVE	163 646.00	165 500	-1 854	163 571.55	74
	Charges	163 946.00	165 800	-1 854	163 871.55	74
	Revenus	-300.00	-300	0	-300.00	0
6200	Protection civile	163 646.00	165 500	-1 854	163 571.55	74
	Charges	163 946.00	165 800	-1 854	163 871.55	74
	Revenus	-300.00	-300	0	-300.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	4 542.70	5 800	-1 257	4 653.05	-110
31200.01	Electricité	1 123.70	2 600	-1 476	1 945.20	-822
31300.00	Prestations de tiers	1 400.00	1 500	-100	1 400.00	0
31340.00	Assurances	1 325.05	700	625	1 307.85	17
31440.00	Entretien des immeubles	693.95	1 000	-306		694
33	Amortissements du patrimoine administratif	14 350.00	0	14 350	14 350.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	14 350.00	0	14 350	14 350.00	0
36	Charges de transfert	144 990.00	160 000	-15 010	144 868.50	122
36010.05	Participation cantonale protection civile	144 990.00	160 000	-15 010	144 868.50	122
39	Imputations internes	63.30	0	63		63
39100.32	Entretien bâtiments	63.30	0	63		63
43	Revenus divers	-300.00	-300	0	-300.00	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-300.00	-300	0	-300.00	0
	BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	3 392 827.75	3 282 696	110 132	3 198 149.75	194 678
	Revenus	-3 392 827.75	-3 282 696	-110 132	-3 198 149.75	-194 678
7909	Bureau d'observation	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	3 392 827.75	3 282 696	110 132	3 198 149.75	194 678
	Revenus	-3 392 827.75	-3 282 696	-110 132	-3 198 149.75	-194 678
30	Charges de personnel	1 746 419.56	1 788 700	-42 280	1 723 551.72	22 868
30100.00	Traitement du personnel	1 196 382.60	1 224 000	-27 617	1 161 811.30	34 571
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	62 335.55	43 600	18 736	42 048.10	20 287
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	248 666.35	215 000	33 666	225 878.40	22 788
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-62 578.35	0	-62 578	-5 262.15	-57 316
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	13 123.30	8 300	4 823	13 020.00	103
30500.00	Cotisations patronales AVS	80 058.45	81 400	-1 342	78 370.80	1 688
30500.01	Cotisations patronales AC	16 039.20	16 300	-261	15 701.10	338
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	142 146.25	142 400	-254	136 702.75	5 444
30530.00	Cotisations patronales accidents	3 526.25	3 500	26	3 477.10	49
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	27 702.40	31 100	-3 398	29 974.30	-2 272
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	6 764.71	8 700	-1 935	7 121.56	-357
30591.00	Fonds de formation FFPP	1 267.80	1 300	-32	1 240.25	28
30591.01	Fonds de formation LFFD	6 560.80	8 600	-2 039	9 098.86	-2 538
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	2 624.25	2 700	-76	2 569.35	55
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	1 800.00	1 800	0	1 800.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	457 098.54	476 510	-19 411	419 925.50	37 173
31000.00	Fournitures de bureau	958.56	1 200	-241	683.45	275
31000.01	Fournitures informatiques	1 772.10	0	1 772		1 772
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	840.86	1 500	-659	1 317.47	-477
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	924.80	1 500	-575	1 062.60	-138
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	400	0		400
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	400	-400		0
31020.03	Photocopies	89.05	0	89		89

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31030.00	Journaux, revues et abonnements	601.50	600	2	578.50	23
31051.00	Frais de réception	819.35	2 500	-1 681	626.60	193
31110.00	Mobilier, machines et outils	2 529.55	3 000	-470	1 448.80	1 081
31200.00	Chauffage	5 029.60	2 500	2 530	1 520.40	3 509
31200.01	Electricité	57 407.65	65 000	-7 592	39 694.75	17 713
31200.02	Eau	1 058.00	1 400	-342	1 044.00	14
31300.00	Prestations de tiers	1 227.80	0	1 228		1 228
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	318.20	350	-32	264.60	54
31300.02	Téléphones	449.30	800	-351	342.58	107
31300.03	Port	586.30	750	-164	352.00	234
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3 736.75	3 300	437	3 145.30	591
31340.00	Assurances	21 287.90	25 500	-4 212	25 218.10	-3 930
31370.00	Impôts et taxes	0.00	1 000	-1 000		0
31370.04	TVA	199 595.90	193 700	5 896	188 695.10	10 901
31440.00	Entretien des immeubles	2 007.30	2 000	7	228.40	1 779
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1 000	-1 000	133.00	-133
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	8 379.42	15 000	-6 621	11 689.00	-3 310
31580.00	Entretien de matériel incorporel	31 515.75	35 500	-3 984	31 618.35	-103
31600.00	Loyers et fermages	108 862.00	110 580	-1 718	104 764.00	4 098
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	5 619.70	5 300	320	4 370.40	1 249
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	854.00	1 500	-646	900.90	-47
31920.00	Redevances	227.20	230	-3	227.20	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	241 230.00	244 050	-2 820	231 614.25	9 616
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	230 320.00	232 320	-2 000	220 884.25	9 436
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3 730.00	3 730	0	3 730.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	7 180.00	8 000	-820	7 000.00	180
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	905 178.49	733 336	171 842	788 738.15	116 440
35110.03	Attribution réserve BO	905 178.49	733 336	171 842	788 738.15	116 440
39	Imputations internes	42 901.16	40 100	2 801	34 320.13	8 581
39100.05	Traitement des déchets	232.40	200	32	228.00	4
39100.06	Taxe de base interne	278.71	300	-21	362.28	-84
39300.01	Frais administratifs	18 400.00	13 900	4 500	17 900.00	500
39400.00	Intérêts	23 990.05	25 700	-1 710	15 829.85	8 160
42	Taxes	-3 392 827.75	-3 282 696	-110 132	-3 198 149.75	-194 678
42400.19	Produits des observations (TVA 5.9%)	-3 229 250.22	-3 282 696	53 446	-3 061 240.90	-168 009
42400.30	Part sécuritaire	-153 731.83	0	-153 732	-136 980.65	-16 751
42600.01	Récupérations diverses PA	-9 845.70	0	-9 846	71.80	-9 918
	ECLAIRAGE PUBLIC	538 945.30	635 720	-96 775	535 319.35	3 626
	Charges	610 275.00	665 720	-55 445	568 119.35	42 156
	Revenus	-71 329.70	-30 000	-41 330	-32 800.00	-38 530
9110	Eclairage public	538 945.30	635 720	-96 775	535 319.35	3 626
	Charges	610 275.00	665 720	-55 445	568 119.35	42 156
	Revenus	-71 329.70	-30 000	-41 330	-32 800.00	-38 530
31	Charges de biens, services et autres charges	610 275.00	640 000	-29 725	542 399.35	67 876
31200.04	Achat énergie	97 623.00	140 000	-42 377	104 957.90	-7 335
31300.27	Mandat Viteos SA	512 652.00	500 000	12 652	409 260.00	103 392
31320.00	Honoraires	0.00	0	0	28 181.45	-28 181
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	25 720	-25 720	25 720.00	-25 720
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	0.00	25 720	-25 720	25 720.00	-25 720
42	Taxes	-45 729.70	0	-45 730		-45 730
42600.01	Récupérations diverses PA	-45 729.70	0	-45 730		-45 730
49	Imputations internes	-25 600.00	-30 000	4 400	-32 800.00	7 200
49100.19	Subv. interne fonds communal énergie	-25 600.00	-30 000	4 400	-32 800.00	7 200
	ENERGIE	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	368 399.12	320 000	48 399	333 710.56	34 689
	Revenus	-368 399.12	-320 000	-48 399	-333 710.56	-34 689

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
9200	Fonds Communal de l'énergie	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	368 399.12	320 000	48 399	333 710.56	34 689
	Revenus	-368 399.12	-320 000	-48 399	-333 710.56	-34 689
31	Charges de biens, services et autres charges	6 769.76	6 000	770	6 068.34	701
31300.27	Mandat Viteos SA	6 769.76	6 000	770	6 068.34	701
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	216 525.20	219 000	-2 475	176 353.96	40 171
35110.08	Attribution fonds communal énergie	216 525.20	219 000	-2 475	176 353.96	40 171
36	Charges de transfert	119 504.16	65 000	54 504	118 488.26	1 016
36320.01	Subvention énergie renouvelable	119 504.16	65 000	54 504	118 488.26	1 016
39	Imputations internes	25 600.00	30 000	-4 400	32 800.00	-7 200
39100.37	Subv. fonds communal énergie	25 600.00	30 000	-4 400	32 800.00	-7 200
42	Taxes	-368 399.12	-320 000	-48 399	-333 710.56	-34 689
42400.28	Redevance à vocation énergétique	-368 399.12	-320 000	-48 399	-333 710.56	-34 689
	SERVICE DE L'EAU	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	3 021 116.59	3 148 910	-127 793	3 058 711.79	-37 595
	Revenus	-3 021 116.59	-3 148 910	127 793	-3 058 711.79	37 595
9303	Exploitation de l'eau	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	3 021 116.59	3 148 910	-127 793	3 058 711.79	-37 595
	Revenus	-3 021 116.59	-3 148 910	127 793	-3 058 711.79	37 595
31	Charges de biens, services et autres charges	1 904 000.00	2 000 910	-96 910	1 981 000.20	-77 000
31300.27	Mandat Viteos SA	1 904 000.00	2 000 000	-96 000	1 981 000.20	-77 000
31370.00	Impôts et taxes	0.00	910	-910	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	990 736.59	1 024 500	-33 763	967 461.59	23 275
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	923 093.96	955 300	-32 206	915 625.93	7 468
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	67 642.63	69 200	-1 557	51 835.66	15 807
36	Charges de transfert	3 180.00	3 200	-20	3 180.00	0
36370.07	Dédommagements aux agriculteurs	3 180.00	3 200	-20	3 180.00	0
39	Imputations internes	123 200.00	120 300	2 900	107 070.00	16 130
39400.00	Intérêts	123 200.00	120 300	2 900	107 070.00	16 130
42	Taxes	-2 305 060.52	-2 390 000	84 939	-2 396 156.32	91 096
42400.10	Taxe de base	-880 474.67	-886 000	5 525	-873 999.48	-6 475
42500.05	Vente d'eau	-1 424 585.85	-1 504 000	79 414	-1 522 156.84	97 571
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-565 658.32	-638 100	72 442	-537 515.44	-28 143
45100.01	Prélèvement réserve eau	-565 658.32	-638 100	72 442	-537 515.44	-28 143
46	Revenus de transfert	-138 664.00	-104 000	-34 664	-108 231.28	-30 433
46120.02	Participation SEVAB	-138 664.00	-104 000	-34 664	-108 231.28	-30 433
48	Revenus extraordinaires	-11 733.75	-16 810	5 076	-16 808.75	5 075
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-11 733.75	-16 810	5 076	-16 808.75	5 075
	ADMINISTRATION VITEOS S.A.	-2 713 362.45	-2 957 270	243 908	-3 543 282.09	829 920
	Charges	105 986.87	131 340	-25 353	109 073.40	-3 087
	Revenus	-2 819 349.32	-3 088 610	269 261	-3 652 355.49	833 006
9900	Viteos S.A.	-2 713 362.45	-2 957 270	243 908	-3 543 282.09	829 920
	Charges	105 986.87	131 340	-25 353	109 073.40	-3 087
	Revenus	-2 819 349.32	-3 088 610	269 261	-3 652 355.49	833 006
39	Imputations internes	105 986.87	131 340	-25 353	109 073.40	-3 087
39100.19	Frais de conciergerie	42 826.87	64 340	-21 513	44 613.40	-1 787
39100.30	Mandat administrateur	25 000.00	30 000	-5 000	27 500.00	-2 500
39200.01	Location Technicum 21	38 160.00	37 000	1 160	36 960.00	1 200
42	Taxes	-710 121.55	-614 340	-95 782	-626 639.97	-83 482
42400.06	Facturation conciergerie	-46 066.87	-64 340	18 273	-44 613.40	-1 453

Comptes 2023

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42400.20	Redevance usage du domaine public	-664 054.68	-550 000	-114 055	-582 026.57	-82 028
43	Revenus divers	-25 000.00	-30 000	5 000	-27 500.00	2 500
43090.02	Mandat administrateur	-25 000.00	-30 000	5 000	-27 500.00	2 500
44	Revenus financiers	-2 084 227.77	-2 444 270	360 042	-2 998 215.52	913 988
44200.00	Dividendes	0.00	-747 270	747 270	-830 300.00	830 300
44420.00	Réévaluations participations PF	0.00	-1 660 000	1 660 000	-2 130 955.52	2 130 956
44510.00	Revenus de participations PA	-664 240.00	0	-664 240		-664 240
44700.00	Facturation loyers	-38 160.00	-37 000	-1 160	-36 960.00	-1 200
44900.00	Réévaluations PA	-1 381 827.77	0	-1 381 828		-1 381 828

INVESTISSEMENTS 2023

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date	%
Objets	du crédit	crédit	votées	estimées		31.12.2022	31.12.2022	2023	2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	clôture	
Résultat brut du patrimoine administratif et patrimoine financier			64'615'920.00	-16'945'900.00	47'670'020.00	11'041'007.87	-1'163'354.48	7'287'651.98	-572'923.33	18'328'659.85	-1'736'277.81	46'287'260.15		
Résultat net du patrimoine administratif et patrimoine financier								6'714'728.65						
Résultat brut du patrimoine administratif			62'630'920.00	-16'863'900.00	45'767'020.00	9'521'046.51	-1'101'974.48	7'213'127.55	-572'923.33	16'734'174.06	-1'674'897.81	45'896'745.94		26.72
Résultat net du patrimoine administratif								6'640'204.22						
AUTORITES			17'000.00	0.00	17'000.00	16'015.00	0.00	0.00	0.00	16'015.00	0.00	985.00		94.21
1001	Conseil général		17'000.00	0.00	17'000.00	16'015.00	0.00	0.00	0.00	16'015.00	0.00	985.00		94.21
100734	Conseil général, portail collaboratif Conseil général et commissions	24.08.2022 CC	17'000.00	0.00	17'000.00	16'015.00	0.00	0.00	0.00	16'015.00	0.00	985.00		94.21
CHANCELLERIE ET PROMOTION			579'500.00	-110'000.00	469'500.00	51'323.85	-8'734.65	58'157.59	-12'069.05	109'481.44	-20'803.70	470'018.56		18.89
2001	Chancellerie		120'000.00	0.00	120'000.00	24'373.55	0.00	0.00	0.00	24'373.55	0.00	95'626.45		20.31
100566	Chancellerie, Plan d'archivage services communaux en lien avec la GED	17.02.2021 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	24'373.55	0.00	0.00	0.00	24'373.55	0.00	15'626.45	31.12.2023	60.93
100750	Chancellerie, GED	01.01.2023 CC à voter	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00	31.12.2023	0.00
2002	Promotion de la ville		459'500.00	-110'000.00	349'500.00	26'950.30	-8'734.65	58'157.59	-12'069.05	85'107.89	-20'803.70	374'392.11		18.52
100473	Promotion de la ville, réalisation clips promotionnel Le Locle	09.12.2019 CC	22'000.00	0.00	22'000.00	12'000.00	0.00	3'500.00	0.00	15'500.00	0.00	6'500.00		70.45
100501	Promotion de la Ville, Articles promotionnels	09.03.2020 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	6'215.65	0.00	4'000.00	0.00	10'215.65	0.00	-215.65	31.12.2023	102.16
100725	Promotion de la Ville, Projet sentier didactique retracer l'histoire du tremplin de la Combe Girard	06.04.2022 CC	13'000.00	0.00	13'000.00	8'734.65	-8'734.65	0.00	0.00	8'734.65	-8'734.65	4'265.35		67.19
100731	Promotion de la Ville, mandat pour une promotion exogène de la Ville du Locle	24.08.2022 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	19'328.00	0.00	19'328.00	0.00	60'672.00		24.16
100737	Promotion de la Ville, Chasse trésor "Les clés du Locle"	26.10.2022 CC	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	0.00	12'069.05	-12'069.05	12'069.05	-12'069.05	-69.05	31.12.2023	100.58
100751	Promotion de la Ville, Articles promotionnels	26.04.2023 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	10'347.34	0.00	10'347.34	0.00	-347.34	31.12.2023	103.47
100816	Promotion de la Ville, installation de 3 vitrines "Manifestations" aux Brenets	13.03.2023 CC	13'000.00	0.00	13'000.00	0.00	0.00	8'913.20	0.00	8'913.20	0.00	4'086.80		68.56
100817	Promotion de la Ville, Remplacement des trois écrans avec informations digitales entrées de ville	29.03.2023 CC	79'500.00	0.00	79'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79'500.00		0.00
100836	Promotion de la Ville, Campagne promotion exogène	23.11.2023 CG	220'000.00	-110'000.00	110'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	220'000.00		0.00
FINANCES			362'150.00	0.00	362'150.00	39'965.10	0.00	145'139.35	0.00	185'104.45	0.00	177'045.55		51.11
3001	Service des finances		18'000.00	0.00	18'000.00	0.00	0.00	14'001.00	0.00	14'001.00	0.00	3'999.00		77.78
100823	Service des finances, étude et analyse TVA	20.09.2023	18'000.00	0.00	18'000.00	0.00	0.00	14'001.00	0.00	14'001.00	0.00	3'999.00	31.12.2023	77.78
3002	Informatique et téléphonie		180'000.00	0.00	180'000.00	30'215.10	0.00	83'613.35	0.00	113'828.45	0.00	66'171.55		63.24
100681	Informatique, Renouvellement téléphonie	22.06.2022 CC	60'000.00	0.00	60'000.00	30'215.10	0.00	35'565.00	0.00	65'780.10	0.00	-5'780.10	31.12.2023	109.63
100752	Informatique, Matériel informatique	01.02.2023 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	10'201.55	0.00	10'201.55	0.00	-201.55	31.12.2023	102.02
100812	Informatique, Renouvellement matériel réseau informatique	01.01.2023 CC à voter	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00	31.12.2023	0.00
100820	Informatique, Renouvellement commutateurs	10.05.2023 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	37'846.80	0.00	37'846.80	0.00	12'153.20		75.69
3003	Ressources humaines		102'000.00	0.00	102'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	102'000.00		0.00
100682	Ressources humaines, Logiciel métier RH	21.12.2022 CC + CC	72'000.00	0.00	72'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	72'000.00		0.00
100753	Ressources humaines, Suite logiciel métier	01.01.2023 CC à voter	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	31.12.2023	0.00
3004	Pool de conciergerie		42'650.00	0.00	42'650.00	0.00	0.00	42'650.00	0.00	42'650.00	0.00	0.00		100.00
100754	Pool conciergerie, Remplacement véhicule Suzuki Vitara	06.09.2023 CC	42'650.00	0.00	42'650.00	0.00	0.00	42'650.00	0.00	42'650.00	0.00	0.00	31.12.2023	100.00
3005	Service économique		19'500.00	0.00	19'500.00	9'750.00	0.00	4'875.00	0.00	14'625.00	0.00	4'875.00		75.00
100558	Service économique, projet modèle RVAJ pour dével. territorial durable 2020-2024	21.12.2020 CC	19'500.00	0.00	19'500.00	9'750.00	0.00	4'875.00	0.00	14'625.00	0.00	4'875.00	31.12.2023	75.00
MUSEES ET TOURISME			165'000.00	-45'000.00	120'000.00	0.00	0.00	83'280.32	-16'145.30	83'280.32	-16'145.30	81'719.68		50.47

INVESTISSEMENTS 2023

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date	%
Objets	du crédit	crédit	votées	estimées		31.12.2022	31.12.2022	2023	2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	clôture	
3100	Secrétariat de la culture et du tourisme		45'000.00	-45'000.00	0.00	0.00	0.00	16'145.30	-16'145.30	16'145.30	-16'145.30	28'854.70		35.88
100822	Secrétariat de la culture et du tourisme, Étude d'analyse sol karstique bassins du Doubs	09.08.2023	45'000.00	-45'000.00	0.00	0.00	0.00	16'145.30	-16'145.30	16'145.30	-16'145.30	28'854.70	31.12.2023	35.88
3103	Moulins Souterrains du Col-des-Roches		120'000.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	67'135.02	0.00	67'135.02	0.00	52'864.98		55.95
100799	Moulins Souterrains, Réfection mur	01.01.2023 CG limité	120'000.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	67'135.02	0.00	67'135.02	0.00	52'864.98	31.12.2023	55.95
SYLVICULTURE			69'000.00	-20'000.00	49'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69'000.00		0.00
3401	Service forestier intercommunal		69'000.00	-20'000.00	49'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69'000.00		0.00
100755	Service forestier, Réfection route de La Pluie	01.01.2023 CC à voter	69'000.00	-20'000.00	49'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69'000.00	31.12.2023	0.00
INSTRUCTION PUBLIQUE			609'000.00	-91'100.00	517'900.00	78'990.75	0.00	452'252.21	-79'504.16	531'242.96	-79'504.16	77'757.04		87.23
4002	Cercle scolaire - cycle 1		20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	10'665.85	0.00	10'665.85	0.00	9'334.15		53.33
100756	Cycle 1, Remplacement mobilier de classe	05.04.2023 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	10'665.85	0.00	10'665.85	0.00	9'334.15	31.12.2023	53.33
4003	Cercle scolaire - cycle 2		51'000.00	0.00	51'000.00	0.00	0.00	27'496.80	0.00	27'496.80	0.00	23'503.20		53.92
100757	Cycle 2, Remplacement mobilier de classe	05.04.2023 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	10'665.90	0.00	10'665.90	0.00	9'334.10	31.12.2023	53.33
100758	Cycle 2, Tableaux blancs interactifs	05.04.2023 CC	18'000.00	0.00	18'000.00	0.00	0.00	6'790.90	0.00	6'790.90	0.00	11'209.10	31.12.2023	37.73
100759	Cycle 2, Renouvellement machines à coudre	05.04.2023 CC	13'000.00	0.00	13'000.00	0.00	0.00	10'040.00	0.00	10'040.00	0.00	2'960.00	31.12.2023	77.23
4004	Cercle scolaire - cycle 3		20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00		0.00
100760	Cycle 3, Remplacement mobilier de classe	05.04.2023 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	31.12.2023	0.00
4050	Collège Daniel-Jeanrichard 9		55'000.00	-13'100.00	41'900.00	43'623.27	0.00	11'521.27	0.00	55'144.54	0.00	-144.54		100.26
100665	Gérance, Collèges D.-Jeanrichard 9-11 - modernisation détection incendie	12.01.2022 CC + CC	55'000.00	-13'100.00	41'900.00	43'623.27	0.00	11'521.27	0.00	55'144.54	0.00	-144.54	31.12.2023	100.26
4051	Collège Daniel-Jeanrichard 11		30'000.00	0.00	30'000.00	10'741.09	0.00	0.00	0.00	10'741.09	0.00	19'258.91		35.80
100666	Gérance, Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques	12.01.2022 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	10'741.09	0.00	0.00	0.00	10'741.09	0.00	19'258.91	31.12.2023	35.80
4052	Collège des Jeanneret		140'000.00	0.00	140'000.00	0.00	0.00	139'869.19	0.00	139'869.19	0.00	130.81		99.91
100806	Gérance, Collège des Jeanneret - réfection cour sud	01.01.2023 CG limité	140'000.00	0.00	140'000.00	0.00	0.00	139'869.19	0.00	139'869.19	0.00	130.81	31.12.2023	99.91
4057	Collège Jehan-Droz		95'000.00	0.00	95'000.00	0.00	0.00	86'555.30	0.00	86'555.30	0.00	8'444.70		91.11
100805	Gérance, Collège Jehan-Droz - rénovation complète locaux W.-C.	01.01.2023 CG limité	95'000.00	0.00	95'000.00	0.00	0.00	86'555.30	0.00	86'555.30	0.00	8'444.70	31.12.2023	91.11
4080	Ancienne halle de Beau-Site		78'000.00	-78'000.00	0.00	0.00	0.00	79'504.16	-79'504.16	79'504.16	-79'504.16	-1'504.16		101.93
100783	Gérance, Ancienne halle de Beau-Site - remplacement fenêtres	18.01.2023 CC + CC	78'000.00	-78'000.00	0.00	0.00	0.00	79'504.16	-79'504.16	79'504.16	-79'504.16	-1'504.16	31.12.2023	101.93
4082	Halle des Jeanneret		120'000.00	0.00	120'000.00	24'626.39	0.00	96'639.64	0.00	121'266.03	0.00	-1'266.03		101.06
100661	Gérance, Halles des Jeanneret - rénovation et transformation des vestiaires du sous-sol	12.01.2022 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	24'626.39	0.00	16'350.49	0.00	40'976.88	0.00	-976.88	31.12.2023	102.44
100749	Gérance, Halles des Jeanneret - rénovation du sol sportif halle nord	11.01.2023 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	80'289.15	0.00	80'289.15	0.00	-289.15	31.12.2023	100.36
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES			102'000.00	0.00	102'000.00	0.00	0.00	77'747.90	0.00	77'747.90	0.00	24'252.10		76.22
4100	Secrétariat institutions parascolaires		12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	0.00	11'600.00	0.00	11'600.00	0.00	400.00		96.67
100818	Pré-parascolaire, Bâtiment Bel-Air, acquisition de parts sociales	26.04.2023 CC	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	0.00	11'600.00	0.00	11'600.00	0.00	400.00	31.12.2023	96.67
4106	Accueil extra-familial (préscolaire)		90'000.00	0.00	90'000.00	0.00	0.00	66'147.90	0.00	66'147.90	0.00	23'852.10		73.50
100800	Pré-parascolaire, Aménagement nouveaux locaux crèche parascolaire	01.01.2023 CG limité	90'000.00	0.00	90'000.00	0.00	0.00	66'147.90	0.00	66'147.90	0.00	23'852.10	31.12.2023	73.50
ACTIONS SOCIALES			23'000.00	0.00	23'000.00	17'667.40	0.00	0.00	0.00	17'667.40	0.00	5'332.60		76.81

INVESTISSEMENTS 2023

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date	%
Objets	du crédit	crédit	votées	estimées		31.12.2022	31.12.2022	2023	2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	clôture	
4401	Services sociaux		23'000.00	0.00	23'000.00	17'667.40	0.00	0.00	0.00	17'667.40	0.00	5'332.60		76.81
100577	Services sociaux, Achats scanners, écrans, ordinateurs et mobilier	22.12.2021 CC	23'000.00	0.00	23'000.00	17'667.40	0.00	0.00	0.00	17'667.40	0.00	5'332.60	31.12.2023	76.81
GARAGE			45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	47'287.29	0.00	47'287.29	0.00	-2'287.29		105.08
4800	Garage		45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	47'287.29	0.00	47'287.29	0.00	-2'287.29		105.08
100761	Garage, Remplacement pompe à essence et système d'exploitation	13.03.2023 CC	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	47'287.29	0.00	47'287.29	0.00	-2'287.29	31.12.2023	105.08
ADMINISTRATION VOIRIE			1'045'400.00	-65'000.00	980'400.00	99'642.39	0.00	826'626.91	-40'000.00	926'269.30	-40'000.00	119'130.70		88.60
4900	Administration voirie		1'045'400.00	-65'000.00	980'400.00	99'642.39	0.00	826'626.91	-40'000.00	926'269.30	-40'000.00	119'130.70		88.60
100582	Voirie, Mise en conformité de la signalisation des véhicules	24.03.2021 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	7'788.90	0.00	0.00	0.00	7'788.90	0.00	2'211.10	31.12.2023	77.89
100655	Voirie, remplacement chaudière de la menuiserie (Billodes 48)	27.09.2021 CC	56'000.00	0.00	56'000.00	11'730.14	0.00	38'274.45	0.00	50'004.59	0.00	5'995.41	31.12.2023	89.29
100672	Voirie, Transporteur électrique Goupil	26.01.2022 CC	55'000.00	0.00	55'000.00	54'000.00	0.00	1'000.00	0.00	55'000.00	0.00	0.00	31.12.2023	100.00
100678	Voirie, Mise en conformité des instruments de curage	26.01.2022 CC	29'000.00	0.00	29'000.00	26'123.35	0.00	2'877.00	0.00	29'000.35	0.00	-0.35	31.12.2023	100.00
100690	Voirie, Remplacement du toit menuiserie (Billodes 48)	02.11.2022 CC	70'000.00	-40'000.00	30'000.00	0.00	0.00	63'141.91	-40'000.00	63'141.91	-40'000.00	6'858.09	31.12.2023	90.20
100763	Voirie, Remplacement véhicule Land Rover TD5	08.02.2023 CC	59'000.00	0.00	59'000.00	0.00	0.00	58'100.00	0.00	58'100.00	0.00	900.00	31.12.2023	98.47
100764	Voirie, Remplacement véhicule Suzuki Vitara	22.02.2023 CC	34'000.00	0.00	34'000.00	0.00	0.00	33'400.00	0.00	33'400.00	0.00	600.00	31.12.2023	98.24
100765	Voirie, Remplacement véhicule Peugeot Boxer	15.02.2023 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	39'934.00	0.00	39'934.00	0.00	66.00	31.12.2023	99.84
100767	Voirie, Remplacement jeux no 3 et no 6 de la piste vita	11.01.2023 CC + CC	12'400.00	0.00	12'400.00	0.00	0.00	12'391.30	0.00	12'391.30	0.00	8.70	31.12.2023	99.93
100801	Voirie, Renouvellement alarmes incendie	01.01.2023 CG limité	100'000.00	-25'000.00	75'000.00	0.00	0.00	90'237.25	0.00	90'237.25	0.00	9'762.75	31.12.2023	90.24
100802	Voirie, Remplacement du camion poubelle Scania	01.01.2023 CG limité	580'000.00	0.00	580'000.00	0.00	0.00	487'271.00	0.00	487'271.00	0.00	92'729.00	31.12.2023	84.01
VOIRIE			45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	43'945.15	0.00	43'945.15	0.00	1'054.85		97.66
5001	Balisage des routes		45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	43'945.15	0.00	43'945.15	0.00	1'054.85		97.66
100766	Voirie, Machine de marquage peinture routière	25.01.2023 CC	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	43'945.15	0.00	43'945.15	0.00	1'054.85	31.12.2023	97.66
STATION EPURATION			35'222'900.00	-8'418'200.00	26'804'700.00	3'616'497.36	-351'268.80	1'052'787.85	-127'138.00	4'669'285.21	-478'406.80	30'553'614.79		13.26
5200	Exploitations de la Step		35'222'900.00	-8'418'200.00	26'804'700.00	3'616'497.36	-351'268.80	1'052'787.85	-127'138.00	4'669'285.21	-478'406.80	30'553'614.79		13.26
100383	STEP, construction nouvelle STEP	25.04.2018 CG	31'250'000.00	-7'909'000.00	23'341'000.00	1'632'118.34	-245'565.00	331'194.20	0.00	1'963'312.54	-245'565.00	29'286'687.46	31.12.2023	6.28
100393	STEP, création d'une chemise drainante aux Saignoles	30.05.2018 CG	115'000.00	-92'000.00	23'000.00	88'373.35	-90'447.80	0.00	0.00	88'373.35	-90'447.80	26'626.65	31.12.2023	76.85
100563	STEP, remplacement des collecteurs EU de la rue de la Côte	24.02.2021 CG	115'000.00	0.00	115'000.00	91'460.29	0.00	0.00	0.00	91'460.29	0.00	23'539.71	31.12.2023	79.53
100564	STEP, remplacement des collecteurs EC de la rue de la Côte	24.02.2021 CG	145'000.00	-29'000.00	116'000.00	116'388.69	0.00	5'009.03	-32'583.00	121'397.72	-32'583.00	23'602.28	31.12.2023	83.72
100588	STEP, PGEE hors zone : crédit d'étude	08.03.2021 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	54'597.00	0.00	28'819.45	0.00	83'416.45	0.00	-3'416.45	31.12.2023	104.27
100644	Pargots Doubs, Mesure 4 partielle du PGEE phase 2 et 3	29.06.2020 CG Les Brenets	128'000.00	0.00	128'000.00	31'755.43	0.00	84'616.61	0.00	116'372.04	0.00	11'627.96	31.12.2023	90.92
100647	STEP, Casse-Culs, eaux claires	28.04.2021 CG	37'000.00	-7'400.00	29'600.00	0.00	0.00	2'003.62	-8'567.00	2'003.62	-8'567.00	34'996.38	31.12.2023	5.42
100668	STEP, remplacement du collecteur E.U. Avenue du Collège	27.01.2022 CG	135'000.00	0.00	135'000.00	84'558.44	0.00	0.00	0.00	84'558.44	0.00	50'441.56	31.12.2023	62.64
100669	STEP, remplacement du collecteur E.C. Avenue du Collège	27.01.2022 CG	220'000.00	-88'000.00	132'000.00	195'095.20	0.00	5'009.03	-85'988.00	200'104.23	-85'988.00	19'895.77	31.12.2023	90.96
100692	STEP, Maintenance STEP Les Brenets	10.08.2022 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	3'823.34	0.00	0.00	0.00	3'823.34	0.00	6'176.66	31.12.2023	38.23
100719	STEP, Assainissement des collecteurs	31.03.2022 CG	450'000.00	-90'000.00	360'000.00	237'325.91	-15'256.00	213'797.30	0.00	451'123.21	-15'256.00	-1'123.21	31.12.2023	100.25
100729	STEP, étude avenir STEP Les Brenets	25.05.2022 CC	60'200.00	0.00	60'200.00	46'250.00	0.00	13'972.40	0.00	60'222.40	0.00	-22.40	31.12.2023	100.04
100730	STEP, pollution au Mangepain	23.03.2022 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	47'683.25	0.00	0.00	0.00	47'683.25	0.00	32'316.75	31.12.2023	59.60
100742	STEP, remplacement du collecteur E.U. centre du village des Brenets	25.01.2023 CG	102'000.00	0.00	102'000.00	0.00	0.00	13'912.45	0.00	13'912.45	0.00	88'087.55	31.12.2023	13.64
100743	STEP, remplacement du collecteur E.C. centre du village des Brenets	25.01.2023 CG	124'000.00	-24'800.00	99'200.00	0.00	0.00	13'912.41	0.00	13'912.41	0.00	110'087.59	31.12.2023	11.22
100745	STEP, remplacement du collecteur E.U. Rue de l'Hôtel-de-Ville et rue du Technicum - Phase 1	22.02.2023 CG	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	19'862.04	0.00	19'862.04	0.00	5'137.96	31.12.2023	79.45
100746	STEP, remplacement du collecteur E.C. Rue de l'Hôtel-de-Ville et rue du Technicum - Phase 1	22.02.2023 CG	75'000.00	-15'000.00	60'000.00	0.00	0.00	69'777.14	0.00	69'777.14	0.00	5'222.86	31.12.2023	93.04
100768	STEP, Maintenance STEP Les Brenets	01.01.2023 CC à voter	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00	31.12.2023	0.00
100810	STEP, Assainissement des collecteurs	26.04.2023 CG	400'000.00	-80'000.00	320'000.00	0.00	0.00	250'902.17	0.00	250'902.17	0.00	149'097.83	31.12.2023	62.73
100824	STEP, Etude assainissement du Puits Brondon	13.12.2023 CC	11'700.00	0.00	11'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'700.00	31.12.2023	0.00
100826	STEP, Remplacement du collecteur E.U. rue du Communal 2ème partie	26.10.2023 CG	70'000.00	0.00	70'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70'000.00	31.12.2023	0.00
100827	STEP, Remplacement du collecteur E.C. rue du Communal 2ème partie	26.10.2023 CG	130'000.00	-26'000.00	104'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	130'000.00	31.12.2023	0.00

INVESTISSEMENTS 2023

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date	%	
Objets	du crédit	crédit	votées	estimées		31.12.2022	31.12.2022	2023	2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	clôture		
100829	STEP, Remplacement du collecteur E.U. rue de la Gare partie est	23.11.2023	CG	140'000.00	0.00	140'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140'000.00		0.00	
100830	STEP, Remplacement du collecteur E.C. rue de la Gare partie est	23.11.2023	CG	260'000.00	-52'000.00	208'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	260'000.00		0.00	
100832	STEP, création collecteur E.U. reliant rue de France et Av. Technicum	01.01.2023	CG à voter	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	31.12.2023	0.00	
100833	STEP, création collecteur E.C. reliant rue de France et Av. Technicum	01.01.2023	CG à voter	25'000.00	-5'000.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	31.12.2023	0.00	
900010	Etude invest. PGEE	05.04.2000	CG	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	987'068.12	0.00	0.00	987'068.12	0.00	12'931.88		98.71	
URBANISME ET ENVIRONNEMENT				11'565'670.00	-1'689'600.00	9'876'070.00	3'392'898.22	-726'809.16	2'108'844.88	-129'949.52	5'501'743.10	-856'758.68	6'063'926.90	47.57	
5300	Urbanisme et environnement			11'355'670.00	-1'609'600.00	9'746'070.00	3'306'980.37	-662'189.16	2'049'369.25	-129'949.52	5'356'349.62	-792'138.68	5'999'320.38	47.17	
100392	Urbanisme, création d'une voie de desserte aux Saingnolles	30.05.2018	CG	630'000.00	-504'000.00	126'000.00	608'151.95	-527'189.16	21'037.93	0.00	629'189.88	-527'189.16	810.12	31.12.2023	99.87
100474	Urbanisme, Réfection de la route du Communal (partie inférieure)	29.01.2020	CG	710'000.00	0.00	710'000.00	481'573.00	0.00	0.00	0.00	481'573.00	0.00	228'427.00	31.12.2023	67.83
100544	Urbanisme, mise à niveau des arrêts de bus	27.05.2020	CG	800'000.00	-160'000.00	640'000.00	480'102.25	0.00	0.00	-35'294.77	480'102.25	-35'294.77	319'897.75		60.01
100562	Urbanisme, réfection de la rue de la Côte	24.02.2021	CG	890'000.00	0.00	890'000.00	844'946.16	0.00	0.00	-94'654.75	844'946.16	-94'654.75	45'053.84	31.12.2023	94.94
100590	Urbanisme, Abri bus	10.02.2021	CC	25'000.00	0.00	25'000.00	22'000.00	0.00	0.00	0.00	22'000.00	0.00	3'000.00	31.12.2023	88.00
100593	Urbanisme, Valorisation centre-ville	11.08.2021	CC	80'000.00	0.00	80'000.00	51'802.29	0.00	26'819.00	0.00	78'621.29	0.00	1'378.71	31.12.2023	98.28
100594	Urbanisme, Aide à la rénovation de façades	17.02.2021	CC	65'000.00	0.00	65'000.00	24'790.95	0.00	8'120.40	0.00	32'911.35	0.00	32'088.65		50.63
100638	Urbanisme, Etude stabilisation centre-ville	28.04.2021	CG	300'000.00	-150'000.00	150'000.00	39'360.10	-135'000.00	36'285.30	0.00	75'645.40	-135'000.00	224'354.60		25.22
100667	Urbanisme, Réfection Avenue du Collège	27.01.2022	CG	725'000.00	0.00	725'000.00	634'712.97	0.00	0.00	0.00	634'712.97	0.00	90'287.03		87.55
100696	Urbanisme, Valorisation centre-ville	17.08.2022	CC	80'000.00	0.00	80'000.00	13'181.00	0.00	66'500.00	0.00	79'681.00	0.00	319.00	31.12.2023	99.60
100697	Urbanisme, Aide à la rénovation de façades périmètre UNESCO	10.08.2022	CC	65'000.00	0.00	65'000.00	15'000.00	0.00	10'080.90	0.00	25'080.90	0.00	39'919.10		38.59
100736	Urbanisme, modification du plan d'aménagement local (PAL)	29.09.2022	CG	250'000.00	-70'000.00	180'000.00	47'633.25	0.00	164'938.75	0.00	212'572.00	0.00	37'428.00		85.03
100738	Urbanisme, travaux urgents sécurisation immeuble Daniel-Jeanrichard 28	26.10.2022	CC	50'000.00	0.00	50'000.00	43'726.45	0.00	1'985.00	0.00	45'711.45	0.00	4'288.55		91.42
100741	Urbanisme, Réaménagement centre du village des Brenets	25.01.2023	CG	1'450'000.00	0.00	1'450'000.00	0.00	0.00	461'867.34	0.00	461'867.34	0.00	988'132.66		31.85
100744	Urbanisme, de la rue de l'Hôtel-de-Ville et rue du Technicum - Phase 1	22.02.2023	CG	880'000.00	-264'000.00	616'000.00	0.00	0.00	779'708.96	0.00	779'708.96	0.00	100'291.04		88.60
100769	Urbanisme, Plan directeur tourisme	01.01.2023	CC à voter	20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	31.12.2023	0.00	
100770	Urbanisme, Abri bus	01.01.2023	CC à voter	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	31.12.2023	0.00	
100772	Urbanisme, Valorisation centre-ville	21.06.2023	CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00		0.00	
100773	Urbanisme, Encouragement conservation immeubles et objets dignes d'intérêt - périmètre UNESCO	22.03.2023	CC	65'000.00	0.00	65'000.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	50'000.00		23.08
100774	Urbanisme, Talus croisement Mi-Côte/Corniche	11.01.2023	CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	80'119.59	0.00	80'119.59	0.00	-119.59	31.12.2023	100.15
100776	Urbanisme, Archivage électronique des archives de l'urbanisme	01.01.2023	CC à voter	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00	31.12.2023	0.00	
100777	Urbanisme, Remplacement véhicule de l'urbanisme	01.11.2023	CC	30'000.00	-1'000.00	29'000.00	0.00	0.00	29'850.00	0.00	29'850.00	0.00	150.00	31.12.2023	99.50
100778	Urbanisme, Crédit d'études rue des Envers	01.01.2023	CC à voter	25'000.00	-25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	31.12.2023	0.00	
100779	Urbanisme, Crédit d'études rue de Mi-Côte (stabilisation route et murs de soutènement)	18.01.2023	CC	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	6'664.90	0.00	6'664.90	0.00	28'335.10		19.04
100780	Urbanisme, Taxe d'épuration - préparation taxe EC	03.05.2023	CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	30'521.38	0.00	30'521.38	0.00	49'478.62		38.15
100803	Urbanisme, Travaux de routes	01.01.2023	CG limité	300'000.00	0.00	300'000.00	0.00	0.00	301'668.54	0.00	301'668.54	0.00	-1'668.54	31.12.2023	100.56
100819	Urbanisme, Travaux complémentaires au chantier cantonal du Prévoux, suite	03.05.2023	CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	7'634.26	0.00	7'634.26	0.00	42'365.74		15.27
100825	Urbanisme, réfection 2ème partie de la rue du Communal	26.10.2023	CG	850'000.00	0.00	850'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	850'000.00		0.00	
100828	Urbanisme, Réaménagement de l'esplanade de la gare CFF	23.11.2023	CG	2'078'000.00	-415'600.00	1'662'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'078'000.00		0.00	
100831	Urbanisme, création nouvelle route reliant rue de France et Av. Technicum	01.01.2023	CG à voter	555'000.00	0.00	555'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	555'000.00	31.12.2023	0.00	
100835	Urbanisme, Achat terrains divers endroits	13.12.2023	CC	2'200.00	0.00	2'200.00	0.00	0.00	97.00	0.00	97.00	0.00	2'103.00		4.41
100837	Urbanisme, Achat terrain rue de la Côte	07.03.2023	CC	470.00	0.00	470.00	0.00	0.00	470.00	0.00	470.00	0.00	0.00	31.12.2023	100.00
5301	Transports et mobilité			210'000.00	-80'000.00	130'000.00	85'917.85	-64'620.00	59'475.63	0.00	145'393.48	-64'620.00	64'606.52	69.23	
100592	Urbanisme, Modération trafic Grande Rue "Zone de rencontre"	11.08.2021	CC	30'000.00	0.00	30'000.00	21'297.85	0.00	0.00	0.00	21'297.85	0.00	8'702.15	31.12.2023	70.99
100695	Urbanisme, Achat vélos électriques libres-service et mise en place stations	12.10.2022	CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	318.25	0.00	318.25	0.00	19'681.75		1.59
100699	Urbanisme, Plan directeur des mobilités	23.02.2022	CC	80'000.00	-80'000.00	0.00	64'620.00	-64'620.00	21'536.65	0.00	86'156.65	-64'620.00	-6'156.65	31.12.2023	107.70
100771	Urbanisme, Achat vélos électriques libre-service et mise en place de stations	05.04.2023	CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	21'278.43	0.00	21'278.43	0.00	-1'278.43	31.12.2023	106.39
100775	Urbanisme, Abri vélo et borne électrique Hôtel-de-Ville	23.08.2023	CC	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	16'342.30	0.00	16'342.30	0.00	43'657.70		27.24
ADMINISTRATION IMMEUBLES				50'000.00	0.00	50'000.00	6'021.89	0.00	0.00	0.00	6'021.89	0.00	43'978.11	12.04	
5500	Gérance des immeubles			50'000.00	0.00	50'000.00	6'021.89	0.00	0.00	0.00	6'021.89	0.00	43'978.11	12.04	
100603	Gérance, Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques	17.02.2021	CC	50'000.00	0.00	50'000.00	6'021.89	0.00	0.00	0.00	6'021.89	0.00	43'978.11		12.04
TERRAINS DE SPORTS				6'372'500.00	-5'900'000.00	472'500.00	14'218.00	0.00	341'701.30	0.00	355'919.30	0.00	6'016'580.70	5.59	

INVESTISSEMENTS 2023

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date	%
Objets	du crédit	crédit	voquées	estimées		31.12.2022	31.12.2022	2023	2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	clôture	
5701	Piscine et patinoire		6'237'100.00	-5'900'000.00	337'100.00	0.00	0.00	246'774.59	0.00	246'774.59	0.00	5'990'325.41		3.96
100786	Piscine-Patinoire, Changement barrière côté terrain de foot	11.01.2023 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	39'423.72	0.00	39'423.72	0.00	576.28	31.12.2023	98.56
100787	Piscine-Patinoire, Remplacement batteries machine à glace	22.02.2023 CC	19'000.00	0.00	19'000.00	0.00	0.00	18'191.50	0.00	18'191.50	0.00	808.50	31.12.2023	95.74
100788	Piscine-Patinoire, Révision compresseur et changement soupapes d'ammoniac	15.02.2023 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	29'805.98	0.00	29'805.98	0.00	194.02	31.12.2023	99.35
100789	Piscine-Patinoire, Remplacement panneaux façade ouest de la patinoire	25.01.2023 CC + CC	18'100.00	0.00	18'100.00	0.00	0.00	18'111.03	0.00	18'111.03	0.00	-11.03	31.12.2023	100.06
100804	Piscine-Patinoire, Agrandissement zone garage (garages préfabriqués)	01.01.2023 CG limité	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	114'332.17	0.00	114'332.17	0.00	35'667.83	31.12.2023	76.22
100813	Piscine-Patinoire, Changement filtres piscine, mise aux normes légales	01.01.2023 CG à voter	5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'000'000.00	31.12.2023	0.00
100814	Piscine-Patinoire, Rénovation des vestiaires	01.01.2023 CG à voter	900'000.00	-900'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	900'000.00	31.12.2023	0.00
100821	Piscine-Patinoire, Etude pour les filtres de la piscine	12.06.2023 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	26'910.19	0.00	26'910.19	0.00	53'089.81		33.64
5703	Terrains de sports		60'400.00	0.00	60'400.00	14'218.00	0.00	28'683.59	0.00	42'901.59	0.00	17'498.41		71.03
100609	Terrains de sports, Chauffe-eau dans les vestiaires du FC Communal Sports	28.04.2021 CC	21'000.00	0.00	21'000.00	14'218.00	0.00	0.00	0.00	14'218.00	0.00	6'782.00	31.12.2023	67.70
100739	Terrains de sports, Rénovation du toit vestiaires du FC Communal Sports	26.10.2022 CC	21'000.00	0.00	21'000.00	0.00	0.00	20'309.10	0.00	20'309.10	0.00	690.90	31.12.2023	96.71
100834	Terrains de sport - Etude pour le remplacement du gazon synthétique au terrain des Jeanneret (2024)	25.09.2023 CC + CC	18'400.00	0.00	18'400.00	0.00	0.00	8'374.49	0.00	8'374.49	0.00	10'025.51		45.51
5706	Halle polyvalente		55'000.00	0.00	55'000.00	0.00	0.00	55'417.82	0.00	55'417.82	0.00	-417.82		100.76
100781	Gérance, Halle polyvalente - réfection surface extérieure côté nord-est	18.01.2023 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	29'357.36	0.00	29'357.36	0.00	642.64	31.12.2023	97.86
100782	Gérance, Halle polyvalente - Rénovation partielle du mur de grimpe intérieur	18.01.2023 CC	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	26'060.46	0.00	26'060.46	0.00	-1'060.46	31.12.2023	104.24
5707	Bâtiment camping		20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	10'825.30	0.00	10'825.30	0.00	9'174.70		54.13
100811	Gérance, Montpugin 6 - bâtiment du camping - pose d'une porte coulissante pour la buvette	18.01.2023 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	10'825.30	0.00	10'825.30	0.00	9'174.70		54.13
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS			126'000.00	0.00	126'000.00	0.00	0.00	87'420.74	-36'000.00	87'420.74	-36'000.00	38'579.26		69.38
5801	Casino - Théâtre		40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	13'654.76	0.00	13'654.76	0.00	26'345.24		34.14
100784	Gérance, Divers immeubles administratifs - mise en conformité install. électriques	18.01.2023 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	13'654.76	0.00	13'654.76	0.00	26'345.24		34.14
5803	Marie-Anne-Calame 6-10		50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	37'727.42	0.00	37'727.42	0.00	12'272.58		75.45
100663	Gérance, M.-A. Calame 6-10 - rénovation des ferblanteries et des chéneaux	12.01.2022 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	37'727.42	0.00	37'727.42	0.00	12'272.58		75.45
5804	Château des Monts		36'000.00	0.00	36'000.00	0.00	0.00	36'038.56	-36'000.00	36'038.56	-36'000.00	-38.56		100.11
100815	Gérance, Château des Monts - Changement des fenêtres extérieures de l'atelier et des salles	08.02.2023 CC	36'000.00	0.00	36'000.00	0.00	0.00	36'038.56	-36'000.00	36'038.56	-36'000.00	-38.56	31.12.2023	100.11
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE			48'000.00	-18'000.00	30'000.00	15'161.87	-15'161.87	28'963.79	0.00	44'125.66	-15'161.87	3'874.34		91.93
5900	Temples		30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	28'963.79	0.00	28'963.79	0.00	1'036.21		96.55
100785	Gérance, Temple - remplacement automate de sonnerie et ferrures de suspension cloches	18.01.2023 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	28'963.79	0.00	28'963.79	0.00	1'036.21	31.12.2023	96.55
5904	Edicules publics		18'000.00	-18'000.00	0.00	15'161.87	-15'161.87	0.00	0.00	15'161.87	-15'161.87	2'838.13		84.23
100605	Gérance, Edicule du Marais - remplacement radiateurs électriques par une pompe à chaleur air / eau	17.02.2021 CC	18'000.00	-18'000.00	0.00	15'161.87	-15'161.87	0.00	0.00	15'161.87	-15'161.87	2'838.13	31.12.2023	84.23
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE			400'000.00	0.00	400'000.00	185'487.70	0.00	147'842.22	0.00	333'329.92	0.00	66'670.08		83.33
6005	Sécurité publique		300'000.00	0.00	300'000.00	185'487.70	0.00	81'995.25	0.00	267'482.95	0.00	32'517.05		89.16
100390	Sécurité publique, étude plan directeur du stationnement	19.02.2018 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	44'264.70	0.00	0.00	0.00	44'264.70	0.00	5'735.30	31.12.2023	88.53
100639	Sécurité publique, Plan de stationnement	18.11.2021 CG	250'000.00	0.00	250'000.00	141'223.00	0.00	81'995.25	0.00	223'218.25	0.00	26'781.75		89.29
6006	Signalisation		100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	65'846.97	0.00	65'846.97	0.00	34'153.03		65.85
100790	Signalisation, Remplacement signalisation lumineuse à la croisée	29.03.2023 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	48'461.82	0.00	48'461.82	0.00	1'538.18	31.12.2023	96.92
100791	Signalisation, Mise aux normes signalisation lumineuse (LED - carrefour HdV - Rue de France)	08.02.2023 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	17'385.15	0.00	17'385.15	0.00	32'614.85		34.77
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES			22'000.00	0.00	22'000.00	0.00	0.00	21'532.11	0.00	21'532.11	0.00	467.89		97.87

INVESTISSEMENTS 2023

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date	%
Objets	du crédit	crédit	votées	estimées		31.12.2022	31.12.2022	2023	2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	clôture	
6102	Cimetière		22'000.00	0.00	22'000.00	0.00	0.00	21'532.11	0.00	21'532.11	0.00	467.89		97.87
100792	Cimetière, Réfection partielle chemin accès longeant parking entrée côté Prévoux	25.01.2023 CC	22'000.00	0.00	22'000.00	0.00	0.00	21'532.11	0.00	21'532.11	0.00	467.89	31.12.2023	97.87
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES			1'970'000.00	0.00	1'970'000.00	948'079.71	0.00	700'160.53	0.00	1'648'240.24	0.00	321'759.76		83.67
7909	Bureau d'observation		1'970'000.00	0.00	1'970'000.00	948'079.71	0.00	700'160.53	0.00	1'648'240.24	0.00	321'759.76		83.67
100649	BO-COSC, Etude pour agrandissement du BO-COSC	28.04.2021 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	35'891.00	0.00	0.00	0.00	35'891.00	0.00	4'109.00	31.12.2023	89.73
100654	BO-COSC, transformation et extension, rue des Billodes 18	30.09.2021 CG	1'930'000.00	0.00	1'930'000.00	912'188.71	0.00	700'160.53	0.00	1'612'349.24	0.00	317'650.76		83.54
SI - SERVICE DE L'EAU			3'791'800.00	-507'000.00	3'284'800.00	1'039'077.27	0.00	989'437.41	-132'117.30	2'028'514.68	-132'117.30	1'763'285.32		53.50
9303	Exploitation de l'eau		3'791'800.00	-507'000.00	3'284'800.00	1'039'077.27	0.00	989'437.41	-132'117.30	2'028'514.68	-132'117.30	1'763'285.32		53.50
100373	SI-Eau, MCRG - télégestion	05.03.2018 CC	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	-11'868.60	0.00	-11'868.60	60'000.00	31.12.2023	0.00
100550	SI-Eau, Chaîne de traitement (CTE) - Renouvellement étape d'ozonation	24.09.2020 CG	660'000.00	-132'000.00	528'000.00	546'159.93	0.00	0.00	-112'588.55	546'159.93	-112'588.55	113'840.07		82.75
100706	SI-Eau, Sondes recherche de fuites	30.03.2022 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00	31.12.2023	0.00
100708	SI-Eau, Changement des bornes hydrantes	30.03.2022 CC	60'000.00	-15'000.00	45'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00	31.12.2023	0.00
100709	SI-Eau, Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion	23.03.2022 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	41'487.65	0.00	234.00	0.00	41'721.65	0.00	8'278.35	31.12.2023	83.44
100710	SI-Eau, Brenets - Gare - AE (Mange-Pain)	30.03.2022 CC	71'000.00	0.00	71'000.00	0.00	0.00	67'108.95	0.00	67'108.95	0.00	3'891.05		94.52
100712	SI-Eau, Plan Général d'Alimentation (PGA) : mise à jour suite fusion	30.03.2022 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	6'291.78	0.00	13'708.22	0.00	20'000.00	0.00	0.00		100.00
100721	SI-Eau, LL - Girardet Marais à Combe Girard	31.03.2022 CG + CC	496'800.00	0.00	496'800.00	417'000.00	0.00	77'267.35	-7'660.15	494'267.35	-7'660.15	2'532.65	31.12.2023	99.49
100723	SI-Eau, Extension du réseau de Beauregard, suite	23.03.2022 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	28'137.91	0.00	43'923.64	0.00	72'061.55	0.00	7'938.45		90.08
100747	SI-Eau, Le Locle - Fougère	22.02.2023 CG	440'000.00	0.00	440'000.00	0.00	0.00	354'829.49	0.00	354'829.49	0.00	85'170.51		80.64
100748	SI-Eau, Les Brenets - Grand'Rue	22.02.2023 CG	359'000.00	0.00	359'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	359'000.00		0.00
100762	SI-Eau, Détournement conduites eau potable suite travaux H2O	01.01.2023 CG à voter	655'000.00	-281'000.00	374'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	655'000.00	31.12.2023	0.00
100793	SI-Eau, Sondes recherche fuites	01.01.2023 CC à voter	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00	31.12.2023	0.00
100794	SI-Eau, Compteurs d'eau	13.03.2023 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	48'782.05	0.00	48'782.05	0.00	31'217.95		60.98
100795	SI-Eau, Changement bornes hydrantes	31.05.2023 CC	60'000.00	-15'000.00	45'000.00	0.00	0.00	45'195.37	0.00	45'195.37	0.00	14'804.63		75.33
100796	SI-Eau, Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion	13.03.2023 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	42'616.09	0.00	42'616.09	0.00	7'383.91		85.23
100797	SI-Eau, Mise à jour et maintien valeur de l'électromécanique et des systèmes pompage	13.03.2023 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	17'786.66	0.00	17'786.66	0.00	2'213.34		88.93
100807	SI-Eau, Extensions mineures réseau et imprévus	01.01.2023 CG limité	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	107'048.90	0.00	107'048.90	0.00	92'951.10	31.12.2023	53.52
100808	SI-Eau, Extension de branchements	01.01.2023 CG limité	250'000.00	0.00	250'000.00	0.00	0.00	69'318.91	0.00	69'318.91	0.00	180'681.09	31.12.2023	27.73
100809	SI-Eau, Mise à jour du PGA	01.01.2023 CG limité	160'000.00	-64'000.00	96'000.00	0.00	0.00	101'617.78	0.00	101'617.78	0.00	58'382.22	31.12.2023	63.51
Résultat brut du patrimoine financier			1'985'000.00	-82'000.00	1'903'000.00	1'519'961.36	-61'380.00	74'524.43	0.00	1'594'485.79	-61'380.00	390'514.21		80.33
Résultat net du patrimoine financier								74'524.43						
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER			1'985'000.00	-82'000.00	1'903'000.00	1'519'961.36	-61'380.00	74'524.43	0.00	1'594'485.79	-61'380.00	390'514.21		80.33
5600	Immeubles locatifs		1'985'000.00	-82'000.00	1'903'000.00	1'519'961.36	-61'380.00	74'524.43	0.00	1'594'485.79	-61'380.00	390'514.21		80.33
100414	Gérance, M.-A. Calame 15 - reprise en sous-oeuvre du bâtiment	12.06.2019 CC	385'000.00	0.00	385'000.00	321'266.36	0.00	2'393.51	0.00	323'659.87	0.00	61'340.13		84.07
100561	Gérance, Gérardmer 10-12 : isolation des façades, remplacement des volets, ferblanterie, balcons	03.02.2021 CC	890'000.00	-62'000.00	828'000.00	867'251.60	-61'380.00	18'022.13	0.00	885'273.73	-61'380.00	4'726.27	31.12.2023	99.47
100658	Gérance, rénovation ancien Centre d'accueil des Calame	13.12.2021 CC	500'000.00	0.00	500'000.00	245'112.59	0.00	54'108.79	0.00	299'221.38	0.00	200'778.62		59.84
100664	Gérance, Midi 14 - réfection de l'étanchéité de la terrasse	12.01.2022 CC	110'000.00	-20'000.00	90'000.00	86'330.81	0.00	0.00	0.00	86'330.81	0.00	23'669.19	31.12.2023	78.48
100798	Gérance, Midi 14 - Création de 2 appartements de 3 pièces	18.01.2023 CC	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00		0.00

Classification institutionnelle		Commentaires
1001	Conseil général	
1001.0110	Conseil général - législatif	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31320.00	Honoraires	Reproduction Hôtel-de-Ville à Melide.
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	Reproduction Hôtel-de-Ville à Melide.
1002	Conseil communal	
1002.0120	Conseil communal - exécutif	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31300.00	Prestations de tiers	Réception Président du Conseil national + hôtel jumelage.
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Nombreuses séances à l'extérieur + jumelage.
2001	Chancellerie	
2001.0220	Chancellerie - services généraux, autres	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31300.00	Prestations de tiers	Mandat archives.
31300.02	Téléphones	Regroupement téléphonie de la Ville.
3001	Service des finances	
3001.0210	Services des finances - administration des finances et des contributions	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31010.13	Matériel de sécurité	Remplacement de la caméra de surveillance à Technicum 21 suite à une panne.
31100.00	Meubles et appareils de bureau	Remplacement cuisinière encastrée (four et plan de cuisson).
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	Paiement par cartes de crédit en forte augmentation, avec en plus l'ajout d'un appareil à la piscine-patinoire.
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	Panne machine à mettre sous pli.
36	Charges de transfert	
36500.00	Réévaluations, participations PA	Réévaluation des actions TransN à la baisse.
3001.9100	Service des finances - impôts communaux généraux	
40	Revenus fiscaux	
40000.00	Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours	Progression réjouissante des revenus imposables.
40010.00	Impôt sur la fortune, PP, année fiscale en cours	Chute de la fortune imposable, peut-être en raison de la mauvaise année boursière en 2022.
40020.00	Impôt à la source, PP	L'effet du changement de pratique en 2021 avec effet rétroactif dans les comptes 2022 est derrière.
40050.00	Impôt sur le revenu des frontaliers	Recette estimée pour l'année 2023 à recevoir en 2024.
40190.00	Part au fonds IPM	Forte progression des revenus des entreprises dans l'ensemble du canton.
3001.9610	Service des finances - intérêts	
34	Charges financières	
34010.00	Intérêts passifs, dettes à court et long termes	La charge d'intérêt augmente par rapport à 2022 avec la hausse des taux et la hausse de la dette.
3001.9690	Service des finances - patrimoine financier, autres	
44	Revenus financiers	
44430.00	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchandes	Bénéfice suite à des ventes de terrain.
3103	Moulins Souterrains du Col-des-Roches	
3103.3120	Moulins souterrains du Col-des-Roches - Conservation monuments historiques et protection du paysage	

Classification institutionnelle

Commentaires

31	Charges de biens, services et autres charges		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures		Deux expositions ont été réalisées cette année.
31300.11	Honoraires d'expositions et animations		Deux expositions ont été réalisées cette année.
42	Taxes		
42400.16	Produits des entrées		Réjouissante augmentation du produit des entrées !
3201	Bibliothèque de la ville		
3201.3210	Bibliothèque de la ville - bibliothèques		
31	Charges de biens, services et autres charges		
31010.05	Matériel téléphonique		Achat d'un smartphone pour la communication sur les réseaux sociaux des 2 bibliothèques. A fait l'objet d'une demande de crédit et d'une non-dépense dans le compte Meubles et appareil de bureau afin de ne pas engendrer de coûts supplémentaires.
31020.03	Photocopies		Le nombre de photocopies est fluctuant d'une année à l'autre.
31200.00	Chauffage		Prévision des coûts insuffisants.
31920.01	Redevance logiciel		Facturation excessive de RERO durant le second semestre. Une correction se fera sur la facturation en 2024. Les coûts réels RERO pour 2023 sont en attente de la subvention cantonale 2023 d'environ Fr. 9'000.- pas encore versée par le canton.
39	Imputations internes		
39100.15	Prestations internes		Réalisation par le menuisier d'étagères pour la cabine téléphonique anglaise, future boîte à livre.
42	Taxes		
42600.01	Récupérations diverses PA		Les retards ordinaires des livres des lecteurs ne font plus l'objet d'amendes conséquentes.
3202	Bibliothèque des jeunes		
3202.3210	Bibliothèque des jeunes - bibliothèques		
31	Charges de biens, services et autres charges		
31010.14	Matériel d'expositions et animations		Animation de qualité avec le Musée des Beaux-Arts non prévisible lors de l'établissement du budget 2023.
31020.03	Photocopies		Le nombre de photocopies d'une année à l'autre fluctue.
31100.00	Meubles et appareils de bureau		Achat d'un canapé pour les enfants.
42	Taxes		
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service		Moins de frais concernant les retards des lecteurs.
4002	Cercle scolaire - cycle 1		
4002.2111	Cercle scolaire - cycle 1 - cycle élémentaire (cycle 1)		
30	Charges de personnel		
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés		ASE prévu dans le compte traitement personnel enseignant pour 2023.
31	Charges de biens, services et autres charges		
31000.01	Fournitures informatiques		Augmentation coût toner.
4003	Cercle scolaire - cycle 2		
4003.2120	Cercle scolaire - cycle 2 - degré primaire (cycle 2)		
30	Charges de personnel		
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés		ASE prévu dans le compte traitement personnel enseignant pour 2023.
31	Charges de biens, services et autres charges		
31300.00	Prestations de tiers		Installation électrique éducation numérique et mise aux normes de l'alarme incendie.
4003.2192	Cercle scolaire - cycle 2 - école obligatoire, autres		
31	Charges de biens, services et autres charges		
31710.00	Camps de ski		Augmentation des coûts des locations et transports.

Classification institutionnelle		Commentaires
4004	Cercle scolaire - cycle 3	
4004.2130	Cercle scolaire - cycle 3 - degré secondaire (cycle 3)	
30	Charges de personnel	
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	Un montant de Fr. 10'000.- aurait dû être imputé dans le compte traitement du personnel enseignant.
30200.06	Traitement remplacements divers	Un montant de Fr. 4'000.- aurait dû être imputé dans les remplacements subventionnés.
31	Charges de biens, services et autres charges	
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Réparations diverses collège Jean-Droz.
4056	Collège des Monts	
4056.2170	Collège des Monts - bâtiments scolaires	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31440.00	Entretien des immeubles	Remplacement d'un chauffe-eau électrique.
4058	Collège de Beau-Site	
4058.2170	Collège de Beau-Site - bâtiments scolaires	
39	Imputations internes	
39100.32	Entretien bâtiments	Remplacement de ferme-porte.
4080	Ancienne halle de Beau-Site	
4080.2170	Ancienne Halle de Beau-Site - bâtiments scolaires	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31440.00	Entretien des immeubles	Remplacement de 2 commandes de douches.
4081	Halle Collège 1	
4081.2170	Halle Collège 1 - bâtiments scolaire	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31440.00	Entretien des immeubles	Remplacement tuyau sortie abri PC cassé y.c. génie civil / remplacement d'une vanne d'ouverture-fermeture des douches.
4082	Halle des Jeanneret	
4082.2170	Halle des Jeanneret - bâtiments scolaire	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31440.00	Entretien des immeubles	Remplacement des barres de reck (sécurité) / remplacement des structures de basketball.
4101	Clinique dentaire scolaire	
4101.4331	Clinique dentaire scolaire - service dentaire scolaire	
30	Charges de personnel	
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Congé maternité dentiste, à rattraper sur 2024.
31	Charges de biens, services et autres charges	
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Cours payé en 2022, réalisé en 2023.
31990.04	Cotisations	SSO moins élevée et cours de l'Euro plus favorable.
4102	Centre d'orthophonie	
4102.4330	Centre d'orthophonie - service médical des écoles	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31600.00	Loyers et fermages	Charges plus élevées.
42	Taxes	
42600.01	Récupérations diverses PA	Allocations maternité.
46	Revenus de transfert	
46120.05	Participation des communes au déficit	Plus d'enfants suivis au centre que budgétisés.

Classification institutionnelle

Commentaires

4103 Service promotion de santé jeunesse

4103.4330 Service promotion de santé jeunesse - service médical des écoles

30 Charges de personnel

30900.00 Formation et perfectionnement du personnel

CAS pris par les RH.

31 Charges de biens, services et autres charges

31050.03 Frais ateliers alimentaires

Plus de repas atelier santé 11H.

31320.00 Honoraires

Intervention en classe repris par GSN / diminution taux infirmière.

31700.00 Frais de déplacements et autres frais

Frais déplacement CAS pas budgété.

4104 Service de la jeunesse

4104.5444 Service de la jeunesse- animation de jeunesse

31 Charges de biens, services et autres charges

31300.08 Transport d'élèves par des tiers

Lieu de mini camp plus proche que prévu.

31920.00 Redevances

Budget à adapter selon nouveaux contrats plus avantageux.

42 Taxes

42500.03 Vente produits divers

Vente lors des Promos.

4106 Structures communales (préscolaire)

4106.5451 Crèche l'Etoile - crèche et garderies

31 Charges de biens, services et autres charges

31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures

Plus de matériel d'hygiène en raison du nombre d'enfants.

31050.00 Repas et subsistance

Plus d'enfants que prévu.

42 Taxes

42400.00 Facturations

Lors de l'établissement du budget, nous avons été prudents dans la projection 2023 car à fin juillet, 17 enfants quittaient la crèche pour commencer l'école. Au final, nous avons remplacé tous les départs.

4106.5452 Crèche Les Grenouilles - crèche et garderies

30 Charges de personnel

30100.00 Traitement du personnel

Nouveaux locaux dès le 01.07.23 mais budgétés seulement dès le 01.08.23. Lors de l'établissement du budget, le montant du loyer définitif n'était pas encore connu.

4107 Structures communales (parascolaire)

4107.5454 Parascolaire Les Salamandres - crèche et garderies

31 Charges de biens, services et autres charges

31600.00 Loyers et fermages

Nouveaux locaux dès le 01.07.23 mais budgété seulement dès le 01.08.23. Lors de l'établissement du budget, le montant du loyer définitif n'était pas encore connu.

4400 Antenne ACCORD

4400.5796 Antenne ACCORD - guichets sociaux régionaux

31 Charges de biens, services et autres charges

31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)

Nouvelle répartition de la facture d'électricité au garage.

31020.03 Photocopies

Budget à adapter.

31200.00 Chauffage

Augmentation du prix de l'énergie.

4401 Services sociaux

4401.5720 Services sociaux - aide matérielle légale

31 Charges de biens, services et autres charges

31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)

Nouvelle répartition de la facture d'électricité au garage.

31020.03 Photocopies

Budget à adapter.

31200.00 Chauffage

Augmentation du prix de l'énergie.

Classification institutionnelle

Commentaires

31920.01	Redevance logiciel	Augmentation liée au nouveau logiciel KISS.
4402	Participation aux institutions sociales et sanitaires	
4402.5720	Participation aux institutions sociales et sanitaires - aide matérielle légales	
36	Charges de transfert	
36110.00	Aide sociale	En attente des chiffres de Neuchâtel.
4402.5721	Participation aux institutions sociales et sanitaires - aide matérielle à bien plaire	
36	Charges de transfert	
36370.03	Allocations de Noël	Familles des Brenets incluses suite à la fusion.
4403	Agence AVS	
4403.5310	Agence AVS - assurances vieilles et survivants	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31020.03	Photocopies	Budget à adapter.
31200.00	Chauffage	Augmentation du prix de l'énergie.
4800	Garage	
4800.9950	Garage - charges et revenus neutres	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31010.05	Matériel téléphonie	Remplacement d'un téléphone défectueux.
31010.10	Achat carburant Diesel	Hausse du prix des carburants.
31010.11	Achat carburant Essence	Hausse du prix des carburants.
31440.00	Entretien des immeubles	Réparation de la station d'épuration.
42	Taxes	
42400.00	Facturations	Plus de travaux de tiers.
4900	Administration voirie	
4900.6150	Administration voirie - routes communales	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31010.05	Matériel téléphonie	Remplacement de téléphones défectueux.
31020.03	Photocopies	Répartition des coûts des courriers et factures de la taxe entreprise.
5001	Balises des routes	
5001.6150	Balises des routes - routes communales	
46	Revenus de transfert	
46100.01	Dédommagement de la Confédération	Moins de marquages cette année.
5002	Entretien voies de communications	
5002.6150	Entretien voies de communications - routes communales	
30	Charges de personnel	
30100.00	Traitement du personnel	Moins de neige, plus de travaux routes effectués.
31	Charges de biens, services et autres charges	
31300.00	Prestations de tiers	Plus d'épavage que prévu.
42	Taxes	
42600.12	Droit de fouilles	Travaux pour le chauffage à distance (Viteos).
46	Revenus de transfert	
46100.01	Dédommagement de la Confédération	Répartition eau.

Classification institutionnelle

Commentaires

5003 Enlèvement de la neige		
5003.6150	Enlèvement de la neige - routes communales	
30	Charges de personnel	
30100.00	Traitement du personnel	Petit hiver, moins d'heures effectuées dans ce secteur.
31	Charges de biens, services et autres charges	
31300.00	Prestations de tiers	Entreprises de déneigement moins sollicitées en raison du faible enneigement.
5006 Décoration ville, foires, marchés		
5006.3420	Décoration ville, foires, marchés - loisirs	
30	Charges de personnel	
30100.00	Traitement du personnel	Pas de décoration de Noël en janvier.
5007 Travaux autres services, tiers		
5007.9950	Travaux autres services, tiers - charges et revenus neutres	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31300.00	Prestations de tiers	Manifestations en augmentation.
5008 Enlèvement des déchets - ménages		
5008.7301	Enlèvement des déchets - ménages - gestion des déchets (entreprise communale) Ménages	
30	Charges de personnel	
30100.00	Traitement du personnel	Baisse due à la diminution de la taxe ménage.
42	Taxes	
42400.12	Taxe déchets ménages (TVA 2.8%)	Baisse de la taxe en 2023.
5101 Prestations des services communaux		
5101.0220	Prestations des services communaux - services généraux, autres	
39	Imputations internes	
39100.14	Autres secteurs	Davantage de plantes envahissantes à éliminer et de panneaux votations à installer.
5101.2170	Prestations des services communaux - bâtiments scolaires	
39	Imputations internes	
39100.12	Abords bâtiments scolaires	Plus de tailles cette année.
5101.3120	Prestations des services communaux - conservation des monuments historiques et protection du paysage	
39	Imputations internes	
39100.11	Abords bâtiments publics	Plus de tailles cette année.
5101.3410	Prestations des services communaux - sports	
39	Imputations internes	
39100.08	Manifestations sportives	Plus de manifestations en 2023.
5101.3420	Prestations des services communaux - loisirs	
39	Imputations internes	
39100.13	Zones de délasserment	Nouvelles tables à la place de pique-nique des Monts.
5200 Exploitations de la Step		
5200.7202	Exploitation de la Step - stations d'épuration des eaux (entreprise communale)	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Commande en gros, ce qui explique la différence entre 2022 et 2023.
31200.01	Electricité	Augmentation des coûts de l'électricité.
39	Imputations internes	
39000.00	Carburant véhicule interne	Déplacement quotidien pour le remontoir.

Classification institutionnelle		Commentaires
5600	Immeubles locatifs	
5600.9630	Immeubles locatifs - biens-fonds du patrimoine financier	
34	Charges financières	
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	Voir rapport de gestion.
5700	Secrétariat sports et loisirs	
5700.3410	Secrétariat sports et loisirs - sports	
36	Charges de transfert	
36360.05	Téléski Le Locle Sommartel SA	Déficit plus important que prévu.
5701	Piscine et patinoire	
5701.3410	Piscine et patinoire - sports	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31110.00	Mobilier, machines et outils	Achat de compresseurs d'occasion.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Panne du compresseur.
39	Imputations internes	
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	Absence et remplacement d'un collaborateur suite à un accident non professionnel.
5706	Halle polyvalente	
5706.3410	Halle polyvalente - sports	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Réparation importante de l'autolaveuse.
5708	Halle de sport - Champ-Nauger	
5708.3410	Halle de sport - Champ-Nauger - sports	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31440.00	Entretien des immeubles	Remplacement de 3 corps encastrés de douches / remplacement d'un groupe de stores / remplacement pompe de ventilation défectueuse.
31580.00	Entretien de matériel incorporel	Erreur au budget.
39	Imputations internes	
39100.32	Entretien bâtiments	Intervention service forestier pour sécuriser 3 arbres.
5802	Hôtel de Ville	
5802.0290	Hôtel-de-Ville - immeubles administratifs, autres	
44	Revenus financiers	
44690.00	Revenus financiers d'entreprises publiques	Indemnité esthétique de l'ECAP suite à la grêle.
5805	Technicum 21	
5805.0290	Technicum 21 - immeubles administratifs, autres	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31440.00	Entretien des immeubles	Remplacement d'un chauffe-eau défectueux / remplacement de fenêtres.
39	Imputations internes	
39100.32	Entretien bâtiments	Réfection partielle enrobé parking. Décision C.C.
5807	Hôtel communal Rue du Lac 22	
5807.0290	Hôtel communal Rue du Lac 22 - Immeubles administratifs, autres	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Deux fausses alarmes.
5808	Salle de spectacle - Fontaine 7	
5808.3220	Salle de spectacle - Fontaine 7 - concerts et théâtre	

Classification institutionnelle

Commentaires

31	Charges de biens, services et autres charges	
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Achat de deux batteries pour défibrillateur.
5901	Centre d'accueil (les Calame 5)	
5901.3420	Centre d'accueil (Les Calame 5) - loisirs	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31200.00	Chauffage	Loué dès le 01.04.2023.
31200.01	Electricité	Loué dès le 01.04.2023.
44	Revenus financiers	
44720.00	Facturation locations	Loué dès le 01.04.2023.
6002	Contrôle des habitants	
6002.1400	Contrôle des habitants - questions juridiques (en général)	
36	Charges de transfert	
36010.00	Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	Voir commentaires compte recette 42100.02.
42	Taxes	
42100.02	Emoluments permis pour étrangers	En 2023, l'encaissement total d'émoluments de permis pour étrangers (compte 42100.02) est exceptionnellement élevé et ne doit pas être comparé à la part rétrocédée au canton (compte 36010.00). En effet, de nombreux encaissements 2023 concernaient des dossiers 2022 dont la résolution a été décalée par les retards temporaires des saisies de données biométriques. Un second effet a été provoqué par la réforme de la facturation cantonale dès octobre 2023 ; dès cette date le Service des Migrations facture directement les taxes aux Administrés et rétrocède ensuite aux communes leur part.
6005	Sécurité publique	
6005.1110	Sécurité publique - police	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31200.00	Chauffage	Augmentation significative du prix du gaz.
31300.00	Prestations de tiers	Dans un 1er temps, les frais de gestion du SCAN des autorisations et les frais ParkingPay (Plan de stationnement) avaient été mis dans ce compte puis redirigés au compte : 6005.6155.31300.00.
42	Taxes	
42400.15	Taxe utilisation domaine public	De nouvelles terrasses ont été créées. Les recettes de ce compte seront ajustées au budget 2025.
6005.6155	Sécurité publique - places de stationnement	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Cartes à gratter (Plan de stationnement). Elles avaient été jusqu'ici chapitrées dans l'investissement.
6005.9101	Sécurité publique - impôts spéciaux	
41	Revenus régaliens et de concessions	
41200.02	Taxes de permissions tardives	Depuis que les exploitants de restaurants ou bars peuvent également faire la demande de permissions tardives au SCAV, nous constatons une nette baisse des demandes. Sera ajusté au budget 2025.
6006	Signalisation	
6006.6150	Signalisation - routes communales	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31200.03	Energie feux de signalisation	Augmentation des coûts de l'énergie.
9110	Eclairage public	
9110.6150	Eclairage public - routes communales	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31200.04	Achat énergie	Effet des coupures de l'éclairage public de minuit à 5h00.

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Crédit suppl.	Budget yc suppl.	Ecarts Cptes/Bud suppl
1001	Conseil général					
30000.01	Indemnités membres du Conseil général	31'340.00	30'000.00	1'400.00	31'400.00	-60.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'400.00	0.00	1'400.00	1'400.00	0.00
1002	Conseil communal					
31090.00	Relations publiques	605.00	200.00	500.00	700.00	-95.00
31990.06	Dons	46'468.75	30'000.00	20'000.00	50'000.00	-3'531.25
2001	Chancellerie					
31130.00	Matériel informatique	821.80	0.00	900.00	900.00	-78.20
31300.00	Prestations de tiers	15'402.75	800.00	15'000.00	15'800.00	-397.25
31300.02	Téléphones	2'422.10	200.00	3'000.00	3'200.00	-777.90
2002	Promotion de la ville					
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	0.00	400.00	400.00	0.00
31050.04	Boules d'amour	2'772.30	0.00	4'000.00	4'000.00	-1'227.70
3001	Service des finances					
31010.05	Matériel téléphonie	800.00	400.00	400.00	800.00	0.00
31010.13	Matériel de sécurité	1'636.00	0.00	1'500.00	1'500.00	136.00
31051.00	Frais de réception	615.90	400.00	200.00	600.00	15.90
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'749.75	600.00	2'600.00	3'200.00	-450.25
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	341.95	0.00	300.00	300.00	41.95
3002	Informatique et téléphonie					
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	0.00	400.00	400.00	0.00
31320.00	Honoraires	4'628.15	1'000.00	9'000.00	10'000.00	-5'371.85
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'290.25	0.00	1'290.00	1'290.00	0.25
31920.00	Redevances	61'675.00	44'770.00	20'000.00	64'770.00	-3'095.00
3003	Ressources humaines					
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	0.00	400.00	400.00	0.00
31300.00	Prestations de tiers	1'468.10	0.00	2'500.00	2'500.00	-1'031.90
31320.00	Honoraires	24'907.62	20'600.00	14'500.00	35'100.00	-10'192.38
3004	Pool de conciergerie					
31010.05	Matériel téléphonie	247.70	0.00	248.00	248.00	-0.30
31200.01	Electricité	500.00	0.00	500.00	500.00	0.00
31300.00	Prestations de tiers	3'748.50	160.00	3'800.00	3'960.00	-211.50
3100	Secrétariat de la culture et du tourisme					
31300.00	Prestations de tiers	19'256.05	37'300.00	8'800.00	46'100.00	-26'843.95
36360.00	Subventions sociétés culturelles	179'131.05	145'925.00	33'200.00	179'125.00	6.05
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	230'637.35	255'267.00	15'000.00	270'267.00	-39'629.65
36360.03	Subventions sociétés diverses	22'800.00	19'082.00	11'600.00	30'682.00	-7'882.00
3201	Bibliothèque de la ville					
31010.05	Matériel téléphonie	1'126.95	0.00	1'200.00	1'200.00	-73.05
31920.01	Redevance logiciel	22'421.35	17'050.00	2'350.00	19'400.00	3'021.35
3202	Bibliothèque des jeunes					
31920.01	Redevance logiciel	3'491.35	3'550.00	2'350.00	5'900.00	-2'408.65
3401	Service forestier intercommunal					
30990.00	Autres charges de personnel	6'283.15	3'500.00	2'800.00	6'300.00	-16.85
31010.05	Matériel téléphonie	600.00	0.00	600.00	600.00	0.00
31300.00	Prestations de tiers	56'018.65	49'500.00	6'500.00	56'000.00	18.65
4002	Cercle scolaire - cycle 1					
31320.00	Honoraires	10'956.75	4'500.00	10'300.00	14'800.00	-3'843.25

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Crédit suppl.	Budget yc suppl.	Ecart Cptes/Bud suppl
4003	Cercle scolaire - cycle 2					
31300.00	Prestations de tiers	8'080.00	3'000.00	5'100.00	8'100.00	-20.00
31320.00	Honoraires	10'583.85	4'500.00	10'000.00	14'500.00	-3'916.15
31710.00	Camps de ski	56'215.40	50'000.00	6'300.00	56'300.00	-84.60
4004	Cercle scolaire - cycle 3					
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	528.35	0.00	500.00	500.00	28.35
31320.00	Honoraires	10'523.86	5'000.00	10'000.00	15'000.00	-4'476.14
4006	Musique scolaire					
31130.00	Matériel informatique	724.85	0.00	700.00	700.00	24.85
4081	Halle Collège 1					
31440.00	Entretien des immeubles	16'628.10	10'000.00	6'700.00	16'700.00	-71.90
4100	Secrétariat institutions parascolaires					
31130.00	Matériel informatique	288.65	0.00	300.00	300.00	-11.35
4101	Clinique dentaire scolaire					
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'710.15	2'050.00	660.00	2'710.00	0.15
4102	Centre d'orthophonie					
31000.00	Fournitures de bureau	854.80	700.00	200.00	900.00	-45.20
31130.00	Matériel informatique	1'749.00	800.00	950.00	1'750.00	-1.00
4104	Service de la jeunesse					
31300.00	Prestations de tiers	53'718.40	53'000.00	700.00	53'700.00	18.40
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'625.20	2'110.00	500.00	2'610.00	15.20
4105	Service socio-éducatif cercle scolaire					
31010.05	Matériel téléphonie	800.00	0.00	800.00	800.00	0.00
31130.00	Matériel informatique	229.00	0.00	200.00	200.00	29.00
4106	Structures communales (préscolaire)					
30990.00	Autres charges de personnel	300.00	0.00	300.00	300.00	0.00
30990.01	Equipement du personnel	502.30	0.00	500.00	500.00	2.30
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	7'730.46	9'600.00	1'000.00	10'600.00	-2'869.54
31010.05	Matériel téléphonie	358.25	100.00	200.00	300.00	58.25
31600.00	Loyers et fermages	75'969.80	72'189.00	5'100.00	77'289.00	-1'319.20
4107	Structures communales (parascolaire)					
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'531.25	300.00	1'200.00	1'500.00	31.25
30990.00	Autres charges de personnel	300.00	0.00	300.00	300.00	0.00
31010.05	Matériel téléphonie	1'258.80	300.00	800.00	1'100.00	158.80
31200.01	Electricité	3'573.60	2'400.00	900.00	3'300.00	273.60
31300.00	Prestations de tiers	597.40	1'000.00	200.00	1'200.00	-602.60
31600.00	Loyers et fermages	148'582.30	142'750.00	7'100.00	149'850.00	-1'267.70
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	398.60	100.00	200.00	300.00	98.60
4400	Antenne ACCORD					
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	72.65	30.00	65.00	95.00	-22.35
4401	Services sociaux					
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	581.20	240.00	518.00	758.00	-176.80
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	0.00	400.00	400.00	0.00
4403	Agence AVS					
31000.01	Fournitures informatiques	374.40	0.00	380.00	380.00	-5.60
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	72.65	30.00	65.00	95.00	-22.35
36360.06	Associations du 3ème Age	8'992.50	6'800.00	2'200.00	9'000.00	-7.50

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Crédit suppl.	Budget yc suppl.	Ecart Cptes/Bud suppl
4800 Garage					
31010.05 Matériel téléphonie	400.00	0.00	400.00	400.00	0.00
5002 Entretien voies de communications					
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	4'540.00	5'500.00	1'000.00	6'500.00	-1'960.00
31300.00 Prestations de tiers	15'001.60	10'000.00	5'000.00	15'000.00	1.60
31300.02 Téléphones	877.60	0.00	900.00	900.00	-22.40
5004 Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau					
31370.02 Taxes véhicules	11'543.32	4'800.00	6'700.00	11'500.00	43.32
5007 Travaux autres services, tiers					
31010.16 Matériel - tempête	27'851.75	0.00	27'900.00	27'900.00	-48.25
31300.00 Prestations de tiers	32'511.65	12'000.00	23'500.00	35'500.00	-2'988.35
31300.37 Prestations de tiers - tempête	79'042.05	0.00	79'000.00	79'000.00	42.05
5200 Exploitations de la Step					
30990.01 Equipement du personnel	7'380.42	3'750.00	4'600.00	8'350.00	-969.58
31010.12 Matériel chimique	108'169.79	80'000.00	34'500.00	114'500.00	-6'330.21
5300 Urbanisme et environnement					
31030.02 Livres et documents	809.10	0.00	800.00	800.00	9.10
31370.00 Impôts et taxes	2'755.20	0.00	2'800.00	2'800.00	-44.80
31490.00 Entretien fontaines décoratives	70'784.00	35'000.00	40'000.00	75'000.00	-4'216.00
5301 Transports et mobilité					
36110.13 Transports publics neuchâtelois	95'304.50	40'300.00	68'700.00	109'000.00	-13'695.50
5600 Immeubles locatifs					
34304.00 Entretien des immeubles, gros oeuvre	175'211.60	170'000.00	5'200.00	175'200.00	11.60
34310.00 Entretien des immeubles, courant	784'876.25	740'000.00	44'000.00	784'000.00	876.25
5602 Terrains					
34395.01 Prestations de tiers PF	23'313.85	20'000.00	3'300.00	23'300.00	13.85
5700 Secrétariat sports et loisirs					
36360.05 Télési Le Locle Sommartel SA	32'988.45	25'000.00	8'000.00	33'000.00	-11.55
5701 Piscine et patinoire					
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'791.20	3'200.00	2'500.00	5'700.00	-1'908.80
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	19'785.02	4'000.00	21'100.00	25'100.00	-5'314.98
31580.00 Entretien de matériel incorporel	4'361.45	1'600.00	2'700.00	4'300.00	61.45
6003 Etat civil des montagnes neuchâteloises					
31300.00 Prestations de tiers	161.55	0.00	162.00	162.00	-0.45
6005 Sécurité publique					
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	8'537.30	1'230.00	13'000.00	14'230.00	-5'692.70
31010.05 Matériel téléphonie	400.00	0.00	400.00	400.00	0.00
31300.00 Prestations de tiers	86'211.80	108'600.00	34'115.00	142'715.00	-56'503.20
31920.00 Redevances	2'267.15	260.00	2'007.00	2'267.00	0.15
6006 Signalisation					
31010.07 Matériel de signalisation	28'315.37	26'800.00	1'510.00	28'310.00	5.37
31300.02 Téléphones	1'077.85	0.00	1'078.00	1'078.00	-0.15
6102 Cimetière					
30990.01 Equipement du personnel	295.00	0.00	300.00	300.00	-5.00
6103 Chambres mortuaires					
31440.00 Entretien des immeubles	745.15	0.00	700.00	700.00	45.15

Comptes 2023

Crédits supplémentaires du Conseil communal

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Crédit suppl.	Budget yc suppl.	Ecart Cptes/Bud suppl
7909	Bureau d'observation					
31000.01	Fournitures informatiques	1'772.10	0.00	1'800.00	1'800.00	-27.90
31020.03	Photocopies	89.05	0.00	100.00	100.00	-10.95
31200.00	Chauffage	5'029.60	2'500.00	2'600.00	5'100.00	-70.40
31300.00	Prestations de tiers	1'227.80	0.00	1'200.00	1'200.00	27.80
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	5'619.70	5'300.00	400.00	5'700.00	-80.30
9110	Eclairage public					
31300.27	Mandat Viteos SA	512'652.00	500'000.00	12'700.00	512'700.00	-48.00

**Publication de la statistique financière et des indicateurs financiers
(art. 57 RLFineC)**

Chiffres-clés selon l'annexe 3 RLFineC		Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020	Comptes 2019
1	Investissements bruts	7 213 128	5 892 938	6 441 335	5 412 481	5 338 900
2	Dette brute	152 471 978	150 141 960	145 204 211	131 604 967	120 898 984
3	Dépenses totales	77 079 910	74 113 749	75 759 151	70 749 327	69 415 913
4	Recettes totales	73 686 601	71 206 954	70 049 643	63 793 228	86 496 452
5	Recettes d'investissements	572 923	564 622	746 623	915 412	1 633 418
6	Service de la dette	10 330 535	10 133 449	11 006 445	9 517 396	9 777 697
7	Dépenses courantes	69 866 782	68 220 811	69 317 816	65 336 846	64 077 013
8	Charges courantes	80 601 345	79 257 531	86 457 163	75 107 296	74 075 164
9	Recettes courantes	73 113 678	70 642 332	69 303 020	62 877 816	84 863 035
10	Revenus courants	79 257 680	77 350 325	79 345 015	69 783 914	89 390 724
11	Investissements nets	6 640 204	5 328 316	5 694 712	4 497 070	3 705 482
12	Dette nette I Version 1	65 308 765	31 707 391	30 733 858	24 350 619	19 743 581
12	Dette nette I Version 2	65 308 765	31 707 391	30 733 858	24 350 619	19 743 581
13	Dette nette II Version 1	31 234 248	29 815 551	28 740 882	22 460 085	17 868 659
13	Dette nette II Version 2	31 234 248	29 815 551	28 740 882	22 460 085	17 868 659
14	Charges d'intérêts nets	992 302	817 433	1 050 523	876 627	1 158 881
15	Autofinancement	3 406 768	4 473 951	-1 081 560	-101 124	21 699 417
16	Revenus déterminants	79 257 680	77 350 325	85 189 227	71 928 869	89 845 272
17	Revenus fiscaux directs	36 725 360	34 216 015	34 245 066	29 435 428	31 791 410
18	Population résidente permanente	10 870	10 740	10 731	9 863	10 096
Indicateurs statistiques selon l'annexe 3 RLFineC						
a	Taux d'endettement net	172.4%	89.7%	87.2%	80.4%	61.1%
b	Degré d'autofinancement	51.3%	84.0%	-19.0%	-2.2%	585.6%
c	Part des charges d'intérêt	1.3%	1.1%	1.3%	1.3%	1.3%
d	Degré de couverture des revenus déterminants	-1.7%	-2.5%	-1.5%	-4.4%	17.6%
e	Dette brute par rapport aux revenus	192.4%	194.1%	183.0%	188.6%	135.2%
f	Proportion des investissements	9.4%	8.0%	8.5%	7.7%	7.7%
g	Part du service de la dette	13.0%	13.1%	13.9%	13.6%	10.9%
h	Dette nette par habitant en francs	6 008	2 952	2 864	2 469	1 956
i	Taux d'autofinancement	4.3%	5.8%	-1.4%	-0.1%	24.3%
j	Poids des intérêts passifs	8.2%	8.8%	25.5%	9.8%	10.8%

En 2019, l'autofinancement, et en corollaire, le degré d'autofinancement sont très élevés en raison de la dissolution de la provision pour le découvert de CPCN à hauteur de 20.5 millions. Sans cet élément, l'autofinancement est de 1.2 million et le degré d'autofinancement de 32.4%.

En 2023, la variation importante de la dette nette (donc aussi taux d'endettement net et dette nette/habitant) s'explique par le transfert du patrimoine financier au patrimoine administratif de notre part au capital de Viteos SA (32.3 millions), suite à la demande du Service des communes.

Préfinancement PDPM - mise à jour du plan financier - 29300.01

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Besoin de financement estimé, compte tenu d'un taux d'inflation annuel de 1%, sans tenir compte d'une réévaluation future des besoins	5'600'000	5'656'000	5'712'560	5'769'686	5'827'382	5'885'656	5'944'513	6'003'958	6'063'998	6'124'638	6'185'884	6'247'743	6'310'220	6'373'322	6'437'056	6'501'426	6'566'440	6'632'105	6'698'426
Alimentation au préfinancement PDPM - l'alimentation ne peut se faire en cas de résultat déficitaire	1'000'000	1'000'000	500'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prélèvement au préfinancement PDPM (= tout ou partie des amortissements à réaliser sur les mesures entreprises)									16'155	5'385		64'620	Selon avancement du projet. Amortissements des mesures dès l'année suivant leur réalisation.						
Amortissements : Décision du Conseil communal du 23.02.2022, financement du Plan directeur des Mobilités par la réserve PDPM (solde de Fr. 15'380.- sur Fr. 80'000.-)													0	3100	3100	3100	3100	2980	
Solde prévisible du préfinancement au 31 décembre, sans tenir compte des prélèvements	1'000'000	2'000'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'483'845	2'478'460	2'478'460	2'413'840	2'413'840	2'410'740	2'407'640	2'404'540	2'401'440	2'398'460	2'398'460

Période de réalisation des mesures d'accompagnement

Préfinancement "Réaménagement site du Communal" - plan financier - 29300.00

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028-2044	TOTAL
Besoin de financement net estimé	L'utilisation du préfinancement ne concernera pas la réalisation de la piscine couverte (projet gelé). Elle sera utilisée dans le cadre du réaménagement du site du Communal (création de vestiaires, équipement de nouveaux filtres pour la piscine et mise aux normes).																
Alimentation au préfinancement. Aucune alimentation n'est possible en cas de résultat des comptes déficitaire.	4'500'000	2'000'000	800'000	-	-	-	-	-	-	-							7'300'000
Prélèvement au préfinancement réaménagement site du Communal (= tout ou partie des amortissements à réaliser sur les mesures entreprises)											Selon avancement du projet. Amortissements des mesures dès l'année suivant leur réalisation.						
Changement des filtres de la Piscine, mise aux normes légales: CG à voter en 2024, Fr. 5'000'000.- au taux d'amortissement estimé à 5% dès 2025											0	0	100'000	225'000	250'000	4'425'000	
Rénovation des vestiaires Patinoire : CG à voter en 2024, Fr. 900'000.- au taux d'amortissement estimé à 5% dès 2025											0	0	45'000	45'000	45'000	765'000	
Solde prévisible du préfinancement au 31 décembre de l'année en cours	4'500'000	6'500'000	7'300'000	7'300'000	7'300'000	7'300'000	7'300'000	7'300'000	7'300'000	7'300'000	7'300'000	7'300'000	7'155'000	6'885'000	6'590'000	1'400'000	1'400'000

Mécanisme de maîtrise des finances, art. 12 Règlement communal sur les finances

Suivi de l'enveloppe des investissements pour l'année 2023

Enveloppe des investissements 2023	12'300'921
---	-------------------

Crédits votés à imputer dans l'enveloppe :	10'660'520
---	-------------------

Solde compte tenu des crédits votés :	1'640'401
--	------------------

Données sur le crédit		N° objet	Libellé	Service	Dépenses	Recettes	Montant net	Solde enveloppe après crédit
Voté le	Par				En Fr.	En Fr.	En Fr.	
CRÉDITS VOTÉS A PRENDRE DANS L'ENVELOPPE					11'898'920	1'238'400	10'660'520	
01.01.2023	CG	100799	Réfection mur	Moulins souterrains	120'000		120'000	12'180'921
01.01.2023	CG	100800	Aménagement nouveaux locaux crèche parascolaire	Pré-Parascolaire	90'000		90'000	12'090'921
01.01.2023	CG	100801	Renouvellement des alarmes incendie	Voirie	100'000	25'000	75'000	12'015'921
01.01.2023	CG	100802	Remplacement du camion poubelle Scania	Voirie	580'000		580'000	11'435'921
01.01.2023	CG	100803	Travaux de routes	Urbanisme	300'000		300'000	11'135'921
01.01.2023	CG	100804	Agrandissement de la zone garage piscine-patinoire (garages préfabriqués)	Piscine-Patinoire	150'000		150'000	10'985'921
01.01.2023	CG	100805	Collège Jehan-Droz - rénovation complète des locaux des w.-c.	Gérance des bâtiments PA	95'000		95'000	10'890'921
01.01.2023	CG	100806	Collège des Jeanneret - réfection de la cour sud	Gérance des bâtiments PA	140'000		140'000	10'750'921
01.01.2023	CG	100807	Extensions mineures réseau et imprévus	Exploitation de l'eau	200'000		200'000	10'550'921
01.01.2023	CG	100808	Extension de branchements	Exploitation de l'eau	250'000		250'000	10'300'921
01.01.2023	CG	100809	Mise à jour du PGA	Exploitation de l'eau	160'000	64'000	96'000	10'204'921
11.01.2023	CC	100749	Halle des Jeanneret - rénovation du sol sportif halle nord	Gérance des bâtiments PA	80'000		80'000	10'124'921
11.01.2023	CC	100767	Remplacement des jeux no 3 et no 6 de la piste vita	Voirie	10'000		10'000	10'114'921
11.01.2023	CC	100786	Changement de la barrière côté terrain de foot	Piscine-Patinoire	40'000		40'000	10'074'921
11.01.2023	CC	100774	Talus croisement Mi-Côte/Corniche	Urbanisme	80'000		80'000	9'994'921
18.01.2023	CC	100779	Crédit d'études rue de Mi-Côte (stabilisation route et murs de soutènement)	Urbanisme	35'000		35'000	9'959'921
18.01.2023	CC	100781	Halle polyvalente - réfection surface extérieure côté nord-est	Gérance des bâtiments PA	30'000		30'000	9'929'921
18.01.2023	CC	100782	Halle polyvalente - rénovation partielle du mur de grimpe intérieur	Gérance des bâtiments PA	25'000		25'000	9'904'921
18.01.2023	CC	100783	Ancienne halle de Beau-Site - remplacement des fenêtres	Gérance des bâtiments PA	65'000	65'000	-	9'904'921
18.01.2023	CC	100784	Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques	Gérance des bâtiments PA	40'000		40'000	9'864'921
18.01.2023	CC	100785	Temple - remplacement de l'automate de sonnerie et des ferrures de suspension des cloches	Gérance des bâtiments PA	30'000		30'000	9'834'921
18.01.2023	CC	100811	Montpugin 6 - bâtiment du camping - pose d'une porte coulissante pour la buvette	Gérance des bâtiments PA	20'000		20'000	9'814'921
25.01.2023	CC	100792	Réfection partielle chemin accès longeant le parking de l'entrée côté Prévoux	Cimetière	22'000		22'000	9'792'921
25.01.2023	CC	100766	Machine de marquage peinture routière	Voirie	45'000		45'000	9'747'921
25.01.2023	CC	100789	Remplacement des panneaux de la façade ouest de la patinoire	Piscine-Patinoire	15'000		15'000	9'732'921
25.01.2023	CG	100741	Réaménagement du centre du village des Brenets	Urbanisme	1'450'000	-	1'450'000	8'282'921
25.01.2023	CG	100742	Remplacement du collecteur E.U. centre du village des Brenets	STEP	102'000	-	102'000	8'180'921
25.01.2023	CG	100743	Remplacement du collecteur E.C. centre du village des Brenets	STEP	124'000	24'800	99'200	8'081'721
01.02.2023	CC	100752	Matériel informatique	Informatique	10'000		10'000	8'071'721
08.02.2023	CC	100815	Château des Monts - Changement des fenêtres extérieures de l'atelier et des salles	Gérance des bâtiments PA	36'000	36'000	-	8'071'721
08.02.2023	CC	100763	Remplacement du véhicule Land Rover TD5	Voirie	59'000		59'000	8'012'721
08.02.2023	CC	100791	Mise aux normes de la signalisation lumineuse (LED - carrefour HdV - Rue de France)	Signalisation	50'000		50'000	7'962'721
15.02.2023	CC	100765	Remplacement du véhicule Peugeot Boxer	Voirie	40'000		40'000	7'922'721
15.02.2023	CC	100788	Révision compresseur et changement des soupapes d'ammoniac	Piscine-Patinoire	30'000		30'000	7'892'721
22.02.2023	CG	100747	Le Locle - Fougère	Exploitation de l'eau	440'000		440'000	7'452'721

Données sur le crédit		N°objet	Libellé	Service	Dépenses	Recettes	Montant net	Solde enveloppe après crédit
Voté le	Par				En Fr.	En Fr.	En Fr.	
22.02.2023	CG	100748	Brenets - Grand'Rue	Exploitation de l'eau	359'000		359'000	7'093'721
22.02.2023	CG	100744	Rue de l'Hôtel-de-Ville et rue du Technicum - Phase 1 (entre Jehan-Droz et l'UBS)	Urbanisme	880'000	264'000	616'000	6'477'721
22.02.2023	CG	100745	STEP, remplacement du collecteur E.U. Rue de l'Hôtel-de-Ville et rue du Technicum - Phase 1	STEP	25'000		25'000	6'452'721
22.02.2023	CG	100746	STEP, remplacement du collecteur E.C. Rue de l'Hôtel-de-Ville et rue du Technicum - Phase 1	STEP	75'000	15'000	60'000	6'392'721
22.02.2023	CC	100764	Remplacement du véhicule Suzuki Vitara	Voirie	34'000		34'000	6'358'721
22.02.2023	CC	100787	Remplacement des batteries de la machine à glace	Piscine-Patinoire	19'000		19'000	6'339'721
13.03.2023	CC	100794	Compteurs d'eau	Exploitation de l'eau	80'000		80'000	6'259'721
13.03.2023	CC	100796	Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion	Exploitation de l'eau	50'000		50'000	6'209'721
13.03.2023	CC	100797	Mise à jour et maintien de la valeur de l'électromécanique et des systèmes de pompage	Exploitation de l'eau	20'000		20'000	6'189'721
13.03.2023	CC	100761	Remplacement de la pompe à essence et du système d'exploitation	Garage	45'000		45'000	6'144'721
13.03.2023	CC	100816	Installation de 3 vitrines "Manifestations" aux Brenets	Promotion de la ville	13'000		13'000	6'131'721
13.03.2023	CC	100783	Ancienne halle de Beau-Site - remplacement des fenêtres	Gérance des bâtiments PA	13'000		13'000	6'118'721
22.03.2023	CC	100773	Encouragement à la conservation d'immeubles et objets dignes d'intérêt - périmètre UNESCO	Urbanisme	65'000		65'000	6'053'721
29.03.2023	CC	100817	Remplacement des trois écrans avec informations digitales aux entrées de ville	Promotion de la ville	79'500		79'500	5'974'221
29.03.2023	CC	100790	Remplacement signalisation lumineuse à la croissette	Signalisation	50'000		50'000	5'924'221
05.04.2023	CC	100771	Achat de vélos électriques en libre-service et mise en place de stations	Urbanisme	20'000		20'000	5'904'221
05.04.2023	CC	100756	Remplacement mobilier de classe	Cycle 1	20'000		20'000	5'884'221
05.04.2023	CC	100757	Remplacement mobilier de classe	Cycle 2	20'000		20'000	5'864'221
05.04.2023	CC	100758	Tableaux blancs interactifs	Cycle 2	18'000		18'000	5'846'221
05.04.2023	CC	100759	Renouvellement machines à coudre	Cycle 2	13'000		13'000	5'833'221
05.04.2023	CC	100760	Remplacement mobilier de classe	Cycle 3	20'000		20'000	5'813'221
26.04.2023	CG	100810	Assainissement des collecteurs	STEP	400'000	80'000	320'000	5'493'221
26.04.2023	CC	100818	Bâtiment Bel-Air, acquisition de parts sociales	Pré-Parascolaire	12'000	-	12'000	5'481'221
26.04.2023	CC	100751	Articles promotionnels	Promotion de la ville	10'000		10'000	5'471'221
03.05.2023	CC	100780	Taxe d'épuration - préparation taxe EC	Urbanisme	80'000		80'000	5'391'221
03.05.2023	CC	100819	Travaux complémentaires au chantier cantonal du Prévoux, suite	Urbanisme	50'000	-	50'000	5'341'221
10.05.2023	CC	100820	Renouvellement commutateurs	Informatique	50'000	-	50'000	5'291'221
31.05.2023	CC	100795	Changement des bornes hydrantes	Exploitation de l'eau	60'000	15'000	45'000	5'246'221
31.05.2023	CC	100721	LL - Girardet Marais à Combe Girard	Exploitation de l'eau	79'800	-	79'800	5'166'421
12.06.2023	CC	100767	Remplacement des jeux no 3 et no 6 de la piste vita	Voirie	2'400		2'400	5'164'021
12.06.2023	CC	100821	Etude pour les filtres de la piscine	Piscine-Patinoire	80'000		80'000	5'084'021
21.06.2023	CC	100772	Valorisation centre-ville	Urbanisme	80'000		80'000	5'004'021
09.08.2023	CC	100822	Secrétariat de la culture et du tourisme, Étude d'analyse sol karstique bassins du Doubs	Tourisme	45'000	45'000	-	5'004'021
23.08.2023	CC	100775	Abri vélo et borne électrique Hôtel-de-Ville	Urbanisme	60'000		60'000	4'944'021
06.09.2023	CC	100754	Remplacement du véhicule Suzuki Vitara	Pool Conciergerie	42'650		42'650	4'901'371
20.09.2023	CC	100823	Etude et analyse TVA	Finances	18'000		18'000	4'883'371
25.09.2023	CC	100834	Terrains de sport - Etude pour le remplacement du gazon synthétique au terrain des Jeanneret (2024)	Voirie	15'000	-	15'000	4'868'371
25.10.2023	CC	100789	Remplacement des panneaux de la façade ouest de la patinoire	Piscine-Patinoire	3'100	-	3'100	4'865'271
26.10.2023	CG	100825	Réfection 2ème partie de la rue du Communal	Urbanisme	850'000	-	850'000	4'015'271
26.10.2023	CG	100826	Remplacement du collecteur E.U. rue du Communal 2ème partie	STEP	70'000	-	70'000	3'945'271
26.10.2023	CG	100827	Remplacement du collecteur E.C. rue du Communal 2ème partie	STEP	130'000	26'000	104'000	3'841'271
01.11.2023	CC	100777	Remplacement du véhicule de l'urbanisme	Urbanisme	30'000	1'000	29'000	3'812'271
07.03.2023	CC	100837	Achat terrain rue de la Côte	Urbanisme	470	-	470	3'811'801

Données sur le crédit		N°objet	Libellé	Service	Dépenses	Recettes	Montant net	Solde enveloppe après crédit
Voté le	Par				En Fr.	En Fr.	En Fr.	
23.11.2023	CG	100828	Réaménagement de l'esplanade de la gare CFF	Urbanisme	2'078'000	415'600	1'662'400	2'149'401
23.11.2023	CG	100829	Remplacement du collecteur E.U. rue de la Gare partie est	STEP	140'000		140'000	2'009'401
23.11.2023	CG	100830	Remplacement du collecteur E.C. rue de la Gare partie est	STEP	260'000	52'000	208'000	1'801'401
23.11.2023	CG	100836	Campagne promotion exogène	Promotion	220'000	110'000	110'000	1'691'401
06.12.2023	CC	100838	Remplacement du système de vidéo surveillance	MBAL	11'700		11'700	1'679'701
06.12.2023	CC	100834	Terrains de sport - Etude pour le remplacement du gazon synthétique au terrain des Jeanneret (2024)	Voirie	3'400		3'400	1'676'301
13.12.2023	CC	100835	Achat terrains divers endroits	Urbanisme	2'200		2'200	1'674'101
13.12.2023	CC	100824	Etude assainissement du Puits Brondon	STEP	11'700		11'700	1'662'401
20.12.2023	CC	100682	Logiciel métier RH	Ressources humaines	22'000		22'000	1'640'401