



La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Budget 2023



Table des matières

Budget 2023

	Page
Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal	5
Rapport à l'appui du budget 2023	
Rapport du Conseil communal.....	9
Arrêtés d'approbation du budget.....	25
 Budget 2023 	
1. Compte de résultats condensé par nature.....	33
2. Compte de résultats détaillé selon la classification institutionnelle	37
- Administration générale	37
- Immeubles	44
- Actions sociales	52
- Instruction publique.....	55
- Culture-sports-loisirs-cultes	66
- Finances	91
- Travaux publics.....	96
- Sécurité.....	114
- Services industriels	123
3. Remarques au budget	127
- Administration générale	127
- Immeubles	130
- Actions sociales	133
- Instruction publique.....	134
- Culture-sports-loisirs-cultes	137
- Finances	142
- Travaux publics.....	145
- Sécurité.....	150
- Services industriels	152
4. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle	155
5. Plan financier et des tâches 2024-2026	163
 Annexes au budget 2023 	
6. Charges de transfert.....	173
7. Investissements	183
- Récapitulatif	183
- Investissements par centre financier.....	184
- Investissements soumis et \leq CHF 250'000.-.....	192
- Investissements soumis et $>$ CHF 250'000.-.....	197
- Investissements non soumis, financés par des taxes et \leq CHF 250'000.-.....	199
- Investissements non soumis, financés par des taxes et $>$ CHF 250'000.-	201
- Evolution des investissements	202
8. Placements du patrimoine financier	205
9. Indicateurs financiers	209
10. Frein à l'endettement	213
11. Imputations internes prestations informatiques.....	217

VILLE DE LA CHAUX-DE-FONDS

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal

(État au 09 novembre 2022)

Dicastère / service	Titulaire	Suppléant
Dicastère des ressources humaines, des espaces publics, des énergies et de la sécurité (DREPES) Service des ressources humaines; CPCN; santé et sécurité au travail; service des espaces publics (voirie, domaine vert, ateliers); administration des infrastructures (centre funéraire, taxes et incivilités, eau, éclairage public, forêts); énergies (Viteos, Vadec, SIVAMO); sécurité publique.	Patrick Herrmann président	<i>Thierry Brechbühler</i>
Dicastère de l'économie, des finances, de l'action sociale et des services internes (DEFASI) Service de l'économie; service des finances; service de l'action sociale (secteur de l'aide sociale, guichet social régional, office AVS/AI, médiation logement); services internes (chancellerie, affaires juridiques, contrôle des habitants, informatique).	Jean-Daniel Jeanneret vice-président	<i>Théo Huguenin-Elie</i>
Dicastère de la jeunesse, des sports, de la santé et du service d'incendie et de secours (DJESSS) Service de la jeunesse (animation socioculturelle, accueil extrafamilial, parlement des jeunes); service des sports (promotion du sport, manifestations, gestion installations sportives, piste vita, pistes de ski de fond, piscines, patinoires); service de santé et promotion de la santé (centre de santé sexuelle-planning familial, centre d'orthophonie, centre de santé scolaire); service d'incendie et de secours (SISMN); protection civile (OPCMN); ARESA; SIVAMO.	Thierry Brechbühler	<i>Théo Bregnard</i>
Dicastère de l'urbanisme, des bâtiments, des relations extérieures et de la communication (DUBREC) Service de l'urbanisme, des mobilités et de l'environnement (planification territoriale, Viteos, Vadec, aménagements urbains, mobilité, transN, constructions, salubrité et prévention incendie, marketing urbain, immobilier, foncier, patrimoine, tourisme); service technique (génie civil, géomatique et STEP); service des bâtiments et du logement (architecture, gérance technique, gérance locative, conciergerie); affaires régionales et relations extérieures; service de communication.	Théo Huguenin-Elie	<i>Patrick Herrmann</i>
Dicastère de l'instruction publique, de la culture et de l'intégration (DICI) École obligatoire; collège musical; affaires culturelles; bibliothèques et archives; institutions muséales et zoologiques; TPR; intégration et naturalisations; cultes.	Théo Bregnard	<i>Jean-Daniel Jeanneret</i>

Rapport à l'appui du budget 2023

- Rapport du Conseil communal
- Arrêtés d'approbation du budget



Rapport du Conseil communal

à l'appui du

BUDGET 2023

(9 novembre 2022)

au Conseil général de la Ville de La Chaux-de-Fonds

Monsieur le président,
Mesdames les conseillères générales,
Messieurs les conseillers généraux,

Nous vous présentons le budget de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour l'exercice 2023 ainsi que les projets d'arrêtés relatifs à son approbation.

Vous trouverez ci-après le rapport du Conseil communal qui comprend :

- la présentation du Conseil communal;
- l'analyse des différents groupes de charges et de revenus;
- les arrêtés d'approbation du budget.

1. INTRODUCTION

Les budgets des derniers exercices ont été marqués par la crise sanitaire, avec une approche pessimiste en 2021 envisageant un déficit de près de 20 millions, puis, malgré les incertitudes persistantes, une prévision prudente avec une perte prévisible pour 2022 d'un peu plus de 14 millions. Si la pandémie reste un sujet de préoccupation, elle n'est plus de nature à affecter les prévisions financières de la Ville; en effet, l'économie régionale a non seulement résisté à la crise, mais profite aujourd'hui d'une marche exceptionnelle des affaires. En regard des comptes 2021, bien meilleurs que craint avec un déficit de 10 millions et des perspectives comptables favorables pour l'exercice 2022, il était espéré pouvoir élaborer un budget 2023 confirmant la tendance d'une amélioration des finances chaux-de-fonnières. Certes, si les perspectives demeurent positives, elles n'en sont pas moins obérées par le défaut structurel de recettes qui affecte malheureusement les finances de la Métropole horlogère.

Cette année a toutefois été fortement ébranlée par la guerre en Ukraine entraînant une instabilité mondiale. Les craintes de pénuries d'énergie, l'instabilité des marchés, les difficultés d'approvisionnement en certaines matières ont notamment engendré un climat incertain quant aux charges et revenus raisonnablement prévisibles pour 2023. Cependant, avec un déficit estimé à un peu moins de 15 millions, proche du budget 2022, la Ville de La Chaux-de-Fonds démontre une bonne résistance à la crise par une maîtrise des coûts et des perspectives fiscales en légère augmentation. Ainsi, la gestion des affaires communales peut être qualifiée de maîtrisée, raisonnable et non dispendieuse.

La volonté affirmée de l'autorité communale est de poursuivre une politique dynamique et positive de revitalisation de la ville, que ce soit en requalifiant des espaces publics ou en renouvelant des infrastructures, ainsi qu'en favorisant tout ce qui fait l'urbanité d'un lieu, comme la culture, l'éducation ou le sport. Ainsi, malgré une situation globalement incertaine, des investissements importants seront consentis l'année prochaine pour soutenir une politique résolument orientée vers l'avenir et reposant sur une attractivité basée sur la qualité de vie.

Au-delà de l'environnement mondial anxiogène et de la volonté résolument optimiste du Conseil communal pour l'avenir de La Chaux-de-Fonds, le budget 2023 présente un déficit de CHF 14'864'630.- et des dépenses d'investissements de CHF 40'984'000.-, dont CHF 12'380'000.- sont autofinancées. Cet exercice est grevé par une augmentation sensible des charges salariales de 3.4 millions. Le Conseil communal a cependant tenu à ce que l'IPC soit pris en compte dans sa totalité dans l'augmentation des salaires et que les échelons automatiques et qualitatifs soient accordés comme l'année précédente. En effet, après des années d'austérité, il convient de soutenir l'engagement, la fidélité et la loyauté des employé.e.s de la Ville et renforcer l'attractivité lorsqu'il s'agit de recruter. L'efficience de notre collectivité ne repose pas sur des effectifs pléthoriques, mais bien sur la qualité de travail de toutes et tous. Les biens, services et marchandises restent maîtrisés, mais augmentent légèrement en intégrant l'évolution moyenne des prix dopée par l'inflation. La forte incertitude quant à l'approvisionnement énergétique et l'évolution imprévisible des coûts y relatifs a été pris en compte en appliquant une augmentation globale de 25% sur toutes les énergies. Il faut encore relever une légère hausse des prestations informatiques liée à l'accroissement nécessaire des mesures de sécurité du réseau en regard de l'accroissement de la menace numérique.

L'ensemble de ces adaptations dues au contexte mondial péjore le budget. Cet impact négatif est partiellement compensé par la probabilité d'une hausse des recettes fiscales tant des personnes physiques que des personnes morales et de l'impôt sur les frontaliers. Toutefois, force est de constater que le défaut structurel de recettes demeure une réalité qui pourrait en partie être réduit par une péréquation verticale plus juste prenant en compte les surcharges géotopographiques, par une évolution des mécanismes de répartition de l'impôt sur les personnes morales, par une augmentation de la population imposable et par une augmentation des ressources financières de celle-ci.

Fort de ce constat, le Conseil communal est convaincu que l'amélioration budgétaire passera par une consolidation de l'attractivité résidentielle et économique de La Chaux-de-Fonds. C'est pourquoi, malgré le déficit affiché, il est proposé un train d'investissements ambitieux comprenant notamment le début des travaux de réaménagement de la zone de la place du Marché, la revalorisation du site des Anciens Abattoirs, la transformation des combles de la bibliothèque au profit du département d'audio-visuel ou encore la rénovation de la piscine des Mélèzes entre autres. Avec encore bien d'autres projets, c'est toute la ville qui devrait à moyen terme se métamorphoser pour offrir un cadre de vie d'excellence.

La dynamique est résolument positive et le budget 2023 montre une certaine résilience de la Ville dans un climat particulièrement instable affectant fortement les finances de l'ensemble des collectivités publiques. C'est donc avec optimisme qu'il convient d'envisager l'avenir de la Métropole horlogère et dans son sillage de l'ensemble de la région.

2. COMPTE DE RESULTATS

2.1 Comparaison Budget 2023 - Budget 2022- comptes 2021

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Variation BU23 / BU22	Variation BU23 / CO21
Charges d'exploitation	269'346'390	262'514'790	254'597'884	6'831'600	14'748'506
30 Charges de personnel	121'959'800	118'593'810	117'191'078	3'365'990	4'768'722
31 Biens, services, autres charges exploitation	42'684'910	40'904'960	39'457'763	1'779'950	3'227'147
33 Amortissements patrimoine administratif	23'711'170	22'854'720	23'328'506	856'450	382'664
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'442'500	1'592'520	1'886'283	-150'020	-443'783
36 Charges de transfert	39'682'080	39'986'080	37'612'526	-304'000	2'069'554
39 Imputations Internes	39'865'930	38'582'700	35'121'727	1'283'230	4'744'203
Revenus d'exploitation	-243'703'140	-234'888'420	-231'824'832	-8'814'720	-11'878'308
40 Revenus fiscaux	-111'707'000	-105'185'000	-106'494'179	-6'522'000	-5'212'821
41 Revenus régaliens et de concessions	-212'270	-210'630	-214'369	-1'640	2'099
42 Prestations services et taxes redevances	-40'180'010	-40'148'400	-38'639'271	-31'610	-1'540'739
43 Revenus divers	-348'320	-367'020	-429'308	18'700	80'988
45 Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-812'900	-631'600	-357'467	-181'300	-455'433
46 Revenus de transfert	-50'576'710	-49'763'070	-50'568'513	-813'640	-8'197
49 Imputations internes	-39'865'930	-38'582'700	-35'121'727	-1'283'230	-4'744'203
Résultat provenant des activités d'exploitation	25'643'250	27'626'370	22'773'052	-1'983'120	2'870'198
34 Charges financières	13'772'070	14'358'170	18'463'691	-586'100	-4'691'621
44 Revenus financiers	-17'728'920	-20'802'710	-23'994'691	3'073'790	6'265'771
Résultat provenant de financements	-3'956'850	-6'444'540	-5'531'000	2'487'690	1'574'150
Résultat opérationnel	21'686'400	21'181'830	17'242'051	504'570	4'444'349
38 Charges extraordinaires	61'820	0	18'415	61'820	43'405
48 Prélèvement aux fonds	-61'200	-23'900	-61'200	-37'300	0
48 Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-1'850'000	-1'900'000	-1'950'000	50'000	100'000
48 Prélèvement à la réserve de réévaluation PA (amort.)	-4'972'390	-4'958'600	-4'972'624	-13'790	234
Résultat extraordinaire	-6'821'770	-6'882'500	-6'965'409	60'730	143'639
Résultat total (déficit)	14'864'630	14'299'330	10'276'642	565'300	4'587'988

Le compte de résultats présente un budget 2023 déficitaire de CHF 14'864'630.-. En comparaison avec le budget 2022, le déficit est supérieur de CHF 0.6 million.

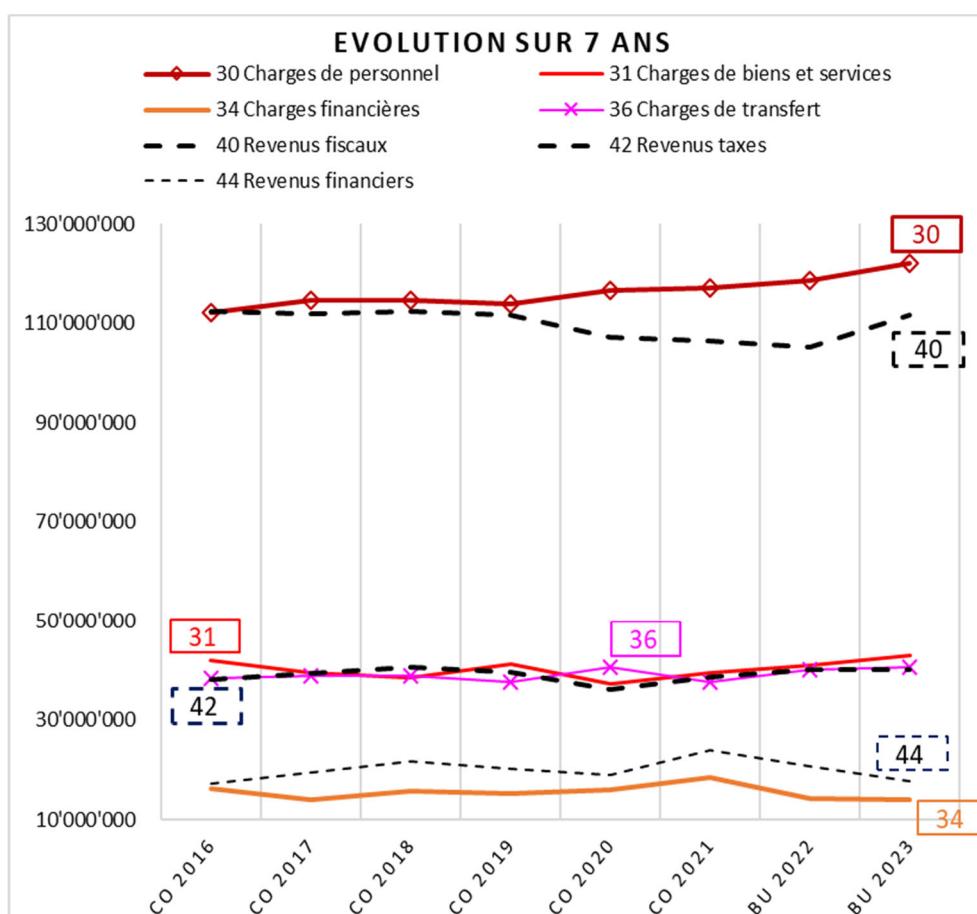
Les revenus extraordinaires correspondent principalement à un prélèvement de CHF 1.85 million à la réserve de politique conjoncturelle (CHF 1.9 million au budget 2022) et au prélèvement à la réserve de réévaluation pour amortissements supplémentaires liés à la réévaluation des biens du patrimoine administratif.

L'évolution du déficit hors opérations extraordinaires est la suivante :

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Comptes 2020
Résultat publié (déficit)	14.9	14.3	10.3	13.3
Bénéfice sur ventes immeubles et terrains patrimoine financier	2.2	1.0	2.6	0.1
Réévaluation participation Viteos	3.5	4.2	7.4	5.5
Réévaluation terrain Aresa	0.0	2.2	0.0	0.0
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	1.9	1.9	1.9	2.0
Provision pour le SCAS	0.0	0.0	0.0	-1.7
Attribution provision emprunts structurés	0.0	0.0	-2.8	0.0
Résultat hors opérations extraordinaires	22.5	23.6	19.5	19.2

Par rapport au budget 2022, le déficit hors opérations extraordinaires diminue. L'augmentation par rapport aux comptes des années précédentes est générée par divers éléments dont les principaux sont une hausse de l'indice des prix à la consommation et des coûts de l'énergie ainsi qu'une augmentation de la facture sociale.

L'évolution des principales rubriques est la suivante :



2.2 Charges de personnel

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Variation par rapport au budget 2022
	CHF	CHF	CHF	%
300 Autorités et commissions	1'661'300	1'593'400	1'684'080.40	4.26
301 Salaires personnel administratif et d'exploitation	56'290'610	54'457'150	52'173'057.00	3.37
302 Salaires des enseignants	38'860'220	38'169'310	38'100'434.35	1.81
303 Travailleurs temporaires	51'600	51'600	19'087.65	0.00
304 Allocations	1'752'700	1'795'620	1'772'790.00	-2.39
305 Cotisations patronales	22'325'680	21'697'810	22'473'574.24	2.89
309 Autres charges de personnel	1'017'690	828'920	968'054.51	22.77
30 Total	121'959'800	118'593'810	117'191'078.15	2.84

L'augmentation des charges de personnel par rapport au budget 2022 et aux comptes 2021 s'explique notamment par les éléments suivants :

- l'octroi des échelons quantitatifs et qualitatifs pour un montant d'environ CHF 0.8 million par année;
- l'adaptation à l'IPC qui entraîne une hausse de la grille salariale de 3.6 points pour le 1^{er} janvier 2023 (+ 0.9 point au 1^{er} janvier 2022);
- une hausse de l'effectif (voir tableau ci-dessous);

De manière générale, les effectifs inclus dans les budgets et comptes évoluent comme suit :

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Variation BU23 / BU22
	EPT	EPT	EPT	EPT
Personnel relevant de l'échelle communale	630.77	631.51	616.35	-0.74
Personnel relevant de l'échelle cantonale	367.44	363.54	368.00	3.90
- <i>Enseignants</i>	355.02	351.13	355.68	3.89
- <i>Orthophonistes</i>	9.42	9.41	9.42	0.01
- <i>OPCMN (protection civile)</i>	3.00	3.00	2.90	0.00
Total des EPT	998.21	995.05	984.35	3.16

L'effectif du personnel augmente de 3.16 EPT par rapport au budget 2022. Cette augmentation s'explique par diverses variations, notamment l'augmentation de 4.81 postes à l'école obligatoire.

L'augmentation par rapport aux comptes 2021 est notamment liée à la hausse des postes au Service des bâtiments et logements, au Musée d'histoire naturelle pour le Muzoo, au Service de la jeunesse pour l'ouverture de nouvelles Tables de midi et de places pour le parascolaire. Par ailleurs, les postes créés pour les nouveaux services de l'économie et de l'intégration et cohésion sociale ne figuraient que très partiellement dans les comptes 2021.

Statistique du personnel

Services		Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
110	Conseil communal (secrétaires)	3.80	360'900.00	4.10	364'600.00	3.94	335'701.50
121	Chancellerie	3.00	314'700.00	3.00	309'500.00	2.87	299'982.55
122	Service de l'économie	1.00	133'500.00	0.70	96'300.00	0.12	13'625.35
124	Affaires juridiques	1.00	163'200.00	1.00	157'700.00	1.00	156'292.70
126	Communication	3.40	344'500.00	3.20	326'830.00	2.94	394'432.55
130	Contrôle des habitants	7.13	596'000.00	6.80	554'510.00	6.83	548'299.05
200	Service des bâtiments et du logement	24.57	2'310'800.00	23.75	2'128'100.00	22.35	1'963'005.00
201	Bâtiments divers d'utilité publique	7.43	601'600.00	7.44	577'900.00	7.46	558'039.95
240	Domaines	0.20	19'200.00	0.20	19'200.00	0.20	19'135.00
301	SCAS - Office d'aide sociale	51.45	4'428'800.00	51.00	4'244'100.00	51.20	4'293'774.15
311	Centre santé sex.-Planning fam.	1.75	189'250.00	1.75	180'850.00	1.75	177'908.35
430-455	Ecole obligatoire	407.06	43'504'710.00	402.25	42'620'200.00	408.58	43'199'607.15
482	Centre de santé scolaire	3.72	396'700.00	3.72	391'380.00	3.60	356'591.15
483	Centre d'orthophonie	10.76	1'285'000.00	10.61	1'246'520.00	10.61	1'245'335.00
490	Service de l'intégration	0.80	105'500.00	0.80	98'050.00	0.07	8'362.90
500	Service des affaires culturelles	2.08	218'300.00	2.08	212'150.00	2.76	304'790.70
501	Bibliothèque de la Ville	21.30	1'895'850.00	21.40	1'837'050.00	21.32	1'861'669.65
502	Bibliothèques des jeunes	7.56	679'500.00	7.56	651'700.00	7.41	629'066.50
505	Archives communales	1.20	113'750.00	1.20	105'900.00	0.97	88'200.10
510	Services généraux des musées	5.40	427'400.00	4.77	398'500.00	4.18	374'538.40
511	Musée d'histoire naturelle	6.60	676'050.00	6.65	630'950.00	4.10	358'981.55
512	Musée d'histoire	5.65	512'700.00	5.65	493'350.00	5.45	514'848.85
513	Musée international d'horlogerie	9.55	1'045'300.00	9.55	989'750.00	9.23	926'306.95
514	Musée des beaux-arts	6.25	657'100.00	6.25	632'650.00	6.02	591'027.85
515	Zoo du Bois du Petit-Château	9.10	743'450.00	9.18	710'250.00	9.10	690'776.90
520	Service des sports	3.20	334'050.00	3.20	323'850.00	3.20	332'017.45
521	La Charrière, terrains, piste, halles	5.90	501'200.00	5.90	483'400.00	5.90	476'946.65
524	Piscines des Arêtes	4.00	327'900.00	4.00	312'990.00	4.00	304'575.25
525	Piscines, patinoires des Mélèzes	10.80	965'350.00	10.80	933'010.00	10.80	927'671.60
550-552	Service de la jeunesse	79.19	6'474'350.00	78.50	6'253'490.00	75.31	6'230'258.75

Services	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
G5	600 Service des finances	10.87	1'063'700.00	11.95	1'106'000.00	11.24
	620 Service des ressources humaines	8.60	845'600.00	8.60	804'510.00	8.33
	621 Sécurité et santé au travail	1.50	133'600.00	1.50	128'200.00	1.50
	700 Administration des infrastructures	3.10	335'500.00	3.10	323'300.00	3.10
	701 Service technique	9.90	978'100.00	9.90	935'190.00	9.92
	708 Service des espaces publics	139.44	117'118'000.00	140.19	11'374'700.00	138.17
	720 Station d'épuration	5.95	619'760.00	6.00	571'580.00	5.32
	725 Déchets des personnes physiques	1.00	85'400.00	1.00	82'500.00	1.00
	755 Service de l'urbanisme, des mobilités et de l'environnement	15.40	1'618'400.00	15.60	1'571'000.00	15.29
	860 Sécurité publique	31.10	3'168'000.00	32.70	3'184'350.00	31.98
	870-871 SIS	61.00	5'477'150.00	62.00	5'358'000.00	60.16
	875 Prévention incendie	2.50	241'000.00	2.50	235'630.00	2.17
	890 OPC Organis. Protection Civile	3.00	327'200.00	3.00	310'600.00	2.90
Total		998.21	96'931'820.00	995.05	94'270'290.00	984.35
						93'097'610.50
Salaires du personnel en formation		967'160.00		1'060'170.00		780'164.65
Salaires CC (actuels et anciens)		1'661'300.00		1'593'400.00		1'684'080.40
Personnel temporaire		51'600.00		51'600.00		19'087.65
Cotisations patronales, autres charges		23'980'920.00		23'190'350.00		24'030'704.90
Primes pour mesures économiques		120'000.00		105'000.00		123'532.30
Echelons qualitatifs		160'000.00		160'000.00		0.00
Variation heures supplémentaires et vacances		0.00		0.00		-88'200.00
Vacances délai résiliation		-200'000.00		-200'000.00		0.00
Remboursement des assurances		-1'713'000.00		-1'637'000.00		-1'733'297.75
Covid - RHT / APG		0.00		0.00		-722'604.50
Total charges de personnel (30)		121'959'800.00		118'593'810.00		117'191'078.15

2.3 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Variation par rapport au budget 2022
	CHF	CHF	CHF	%
310 Charges matériel et marchandises	6'143'690	5'702'470	5'195'556.82	7.74
311 Immobilisations non portées à l'actif	1'068'060	1'055'410	1'100'161.53	1.20
312 Alimentation et élimination biens fonds PA	4'945'180	3'969'590	3'846'050.52	24.58
313 Prestations de services et honoraires	18'387'900	17'971'610	17'640'100.93	2.32
314 Gros entretien et entretien courant	3'887'200	3'873'700	3'453'990.31	0.35
315 Entretien biens meubles et immobilisations incorporelles	2'821'150	2'657'480	2'542'920.12	6.16
316 Loyers, leasing, fermages et taxes d'utilisation	1'702'440	1'892'360	1'926'931.20	-10.04
317 Dédommagements	901'650	825'640	563'745.87	9.21
318 Réévaluations sur créances	2'798'400	2'759'600	2'825'005.16	1.41
319 Diverses charges d'exploitation	29'240	197'100	363'301.00	-85.16
31 Total	42'684'910	40'904'960	39'457'763.46	4.35

La forte hausse des rubriques charges de matériel et marchandises (310) ainsi que celle de l'alimentation et élimination des biens (312) s'explique principalement par l'inflation et l'augmentation des coûts de l'énergie et des carburants.

Pour la rubrique prestations de services et honoraires (313), l'augmentation est liée notamment à une hausse des coûts informatiques et des frais de déneigement.

La rubrique diverses charges d'exploitation (319) comprend au budget 2023 l'enregistrement d'un écart statistique de CHF -0.4 million pour la prise en compte globale d'un écart entre les comptes et le budget pour la rubrique.

2.4 Amortissements du patrimoine administratif

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Variation par rapport au budget 2022
	CHF	CHF	CHF	%
330 Immobilisations corporelles PA	23'086'430	22'608'050	22'799'278.62	2.12
332 Immobilisations incorporelles PA	624'740	246'670	529'227.68	153.27
33 Total	23'711'170	22'854'720	23'328'506.30	3.75

Les amortissements des immobilisations augmentent par rapport au budget 2022 et aux comptes 2021. Cette hausse est due aux investissements plus importants réalisés ces dernières années. Pour les immobilisations incorporelles, l'augmentation est principalement liée aux amortissements des frais d'étude pour la patinoire.

Les amortissements comprennent les amortissements supplémentaires dus aux réévaluations du patrimoine administratif qui sont compensés par un prélèvement à la réserve de réévaluation prévue à cet effet. Le prélèvement, comptabilisé en revenus extraordinaires (48), s'élève à CHF 5 millions.

2.5 Charges financières

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Variation par rapport au budget 2022
	CHF	CHF	CHF	%
340 Charges d'intérêts	9'626'000	8'980'000	11'601'838.96	7.19
341 Pertes réalisées sur terrains PF	0	0	150'000.00	0.00
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	100'000	100'000	63'011.46	0.00
343 Charges pour les biens-fonds PF	3'146'070	5'258'170	5'404'722.25	-40.17
344 Réévaluations immobilisations PF	900'000	20'000	1'235'990.50	4400.00
349 Différentes charges financières	0	0	8'127.39	0.00
34 Total	13'772'070	14'358'170	18'463'690.56	-4.08

Charges d'intérêts

L'augmentation des charges d'intérêts est due à l'augmentation des taux d'intérêts sur le marché financier ainsi qu'à l'augmentation de l'endettement.

Compte tenu de l'évolution des taux d'intérêts, la stratégie définie par le Conseil communal en matière de renouvellement d'emprunts consiste à privilégier les emprunts à court terme tout en restant attentif aux opportunités qui pourraient se présenter pour des emprunts à long terme.

Charges et réévaluations des biens-fonds PF

Ces charges représentent les frais d'entretien des immeubles du patrimoine financier. La forte baisse de ces charges par rapport au budget 2022 et aux comptes 2021 s'expliquent par un changement de méthode de comptabilisation des travaux de rénovation des immeubles. Pour rappel, les travaux étaient jusqu'à présent portés en charge dans le compte de résultat (rubrique 344) avec en corollaire une réévaluation des immeubles (rubrique 44). Dorénavant, ces travaux seront portés en immobilisations au bilan et une dévaluation sera effectuée chaque année par la rubrique 344 Réévaluations immobilisations PF. La liste des travaux prévus sur les biens-fonds du patrimoine financier figure dorénavant en annexe au budget (annexe 8).

2.6 Attributions aux fonds et financements spéciaux

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Solde réserve au 31.12.2021
	CHF	CHF	CHF	CHF
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux :				
- Réserve Step	0	10'270	328'323.10	3'572'589.25
- Eau - réserve	0	130'410	0.00	4'556'786.62
- Réserve déchets ménages	0	0	129'175.65	484'157.43
- Réserve déchets entreprise	0	59'440	0.00	-92'071.95
- Fonds forestier	1'000	1'000	5'718.00	208'068.45
- Réserve places stationnement	60'000	35'000	115'500.00	606'142.50
- Fonds communal des vélos	166'970	0	0.00	0.00
- Fonds communal des mobilités	333'930	470'000	428'000.00	593'000.00
- Fonds à vocation énergétique	880'600	886'400	879'566.52	545'505.77
35 Total	1'442'500	1'592'520	1'886'283.27	

Le groupe 35 enregistre des charges qui concernent l'attribution aux diverses réserves autorisées par la législation en matière de finances. Pour respecter la législation en vigueur depuis de nombreuses années, certains centres doivent être partiellement ou totalement autofinancés, raison pour laquelle, une attribution à la réserve (35) ou un prélèvement (45) est effectué en fonction des résultats des chapitres autofinancés.

Suite à l'introduction de la politique de stationnement au 1^{er} novembre 2020, un fonds communal des mobilités a été créé en 2020 et un fonds communal des vélos en 2022. L'attribution totale à ces fonds s'élève à CHF 500'900.- au budget 2023, ce qui représente le 30% des recettes prévues pour la politique de stationnement.

2.7 Charges de transfert

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Variation par rapport au budget 2022
	CHF	CHF	CHF	%
360 Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	451'000	294'000	460'919.55	53.40
361 Dédommagements à des collectivités publiques	25'539'770	26'148'520	23'776'922.71	-2.33
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	13'591'310	13'443'560	12'630'383.78	1.10
365 Réévaluations participations PA	100'000	100'000	744'300.00	0.00
36 Total	39'682'080	39'986'080	37'612'526.04	-0.76

Les charges de transfert correspondent à diverses subventions versées à des tiers ainsi qu'à des dédommagements versés à des collectivités publiques. Le détail des subventions figure à l'annexe 6 du budget.

Cette rubrique comprend notamment les participations communales à la facture sociale, au pot commun pour les transports et aux institutions spécialisées ainsi que les subventions pour l'accueil préscolaire et parascolaire et aux institutions culturelles.

2.8 Charges extraordinaires

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Variation par rapport au budget 2022
	CHF	CHF	CHF	%
389 Attributions au capital propre	61'820	0	18'415.00	-
38 Total	61'820	0	18'415.00	-

Il s'agit de l'amortissement de la réserve déchets entreprises qui présente un solde actif depuis le bouclage des comptes 2020. L'augmentation de la taxe décidée en 2022 permettra à terme de revenir à un solde passif pour cette réserve.

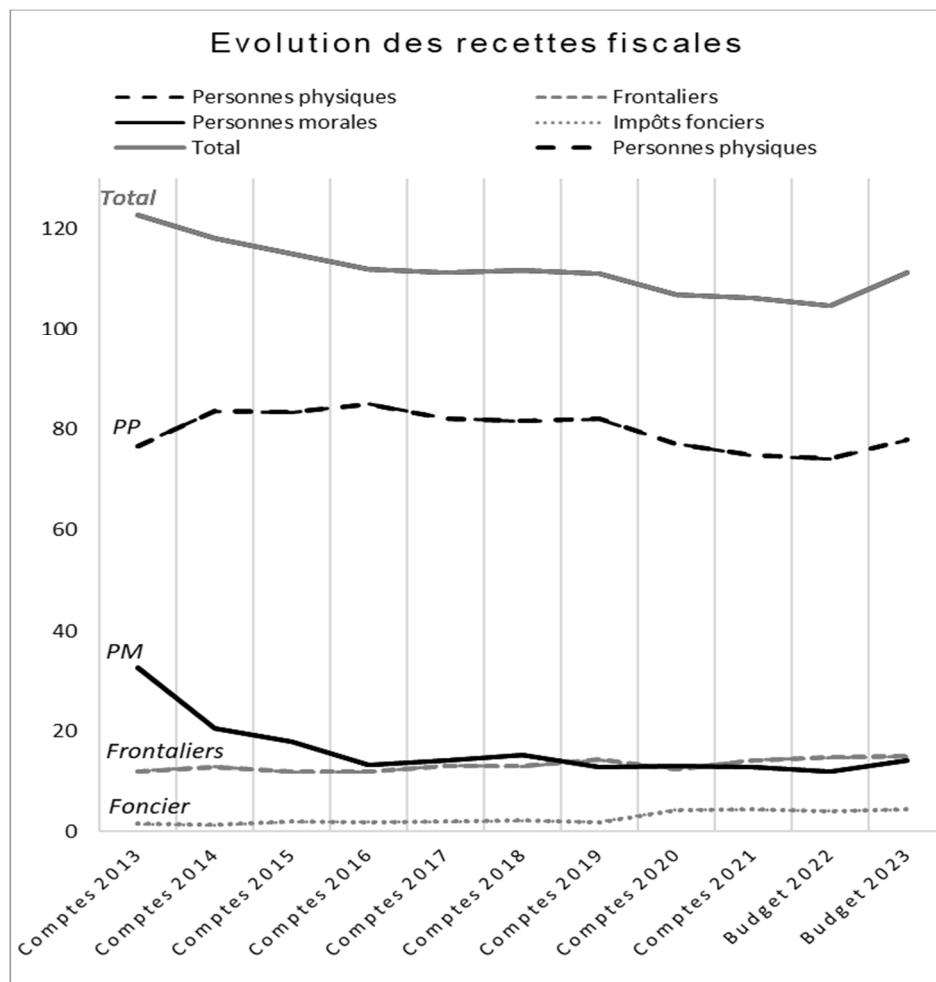
2.9 Revenus fiscaux

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Variation par rapport au budget 2022
	CHF	CHF	CHF	%
400 Impôts directs, personnes physiques	92'806'000	88'894'000	88'997'256.53	4.40
401 Impôts directs, personnes morales	14'095'000	11'810'000	12'775'985.53	19.35
402 Autres impôts directs	4'386'000	4'091'000	4'376'271.30	7.21
Revenus fiscaux (contributions)	111'287'000	104'795'000	106'149'513.36	6.19
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	420'000	390'000	344'665.27	7.69
40 Total	111'707'000	105'185'000	106'494'178.63	6.20

Les impôts sont répartis sur la base de coefficients Etat/Communes qui sont de 125/75 pour tous les impôts à l'exception de la rétrocession pour les frontalier·ère·s où les coefficients sont de 50/150.

Les hypothèses retenues sont une hausse des recettes fiscales par rapport aux comptes 2021 et au budget 2022. Il a notamment été retenu une hausse de 3.5% des recettes fiscales relatives à l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques

L'évolution des recettes fiscales depuis 2013 est la suivante :



Ces dernières années, nous constatons une baisse des recettes fiscales liée aux réformes successives de la fiscalité au niveau cantonal.

2.10 Revenus de concessions

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Variation par rapport au budget 2022
	CHF	CHF	CHF	%
412 Revenus de concessions	212'270	210'630	214'368.50	0.78
41 Total	212'270	210'630	214'368.50	0.78

Les revenus comprennent diverses concessions. Celles-ci demeurent stables.

2.11 Prestations de services et taxes

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Variation par rapport au budget 2022
	CHF	CHF	CHF	%
420 Taxes d'exemption	60'000	35'000	115'500.00	71.43
421 Emoluments administratifs	956'650	803'350	992'588.10	19.08
424 Taxes d'utilisation et prestations de services	25'502'970	25'485'890	23'628'470.43	0.07
425 Recettes sur ventes	7'642'100	7'749'880	7'399'135.25	-1.39
426 Remboursements	2'747'340	2'814'300	3'659'430.75	-2.38
427 Amendes	1'211'000	1'414'800	998'901.40	-14.40
429 Autres taxes	2'059'950	1'845'180	1'845'244.71	11.64
42 Total	40'180'010	40'148'400	38'639'270.64	0.08

Cette rubrique enregistre les recettes provenant d'émoluments administratifs des permis de séjour et des permis de construire, des frais de sommation et des indemnités de renseignements. Par ailleurs, diverses prestations et taxes des différents services de l'administration communale sont facturées. Il s'agit notamment de la taxe déchets, de la taxe d'épuration, des macarons de la politique de stationnement, des facturations ambulances et des redevances de Viteos. Les ventes (eau, matériel) et les amendes sont également comprises dans ces comptes.

Différents éléments expliquent la forte hausse par rapport aux comptes 2021 :

- Différentes prestations n'ont pas été effectuées en 2021 en raison de la pandémie;
- Housse de la taxe déchets entreprises au 1^{er} janvier 2022.

2.12 Revenus divers

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Variation par rapport au budget 2022
	CHF	CHF	CHF	%
430 Revenus d'exploitation divers	348'320	367'020	426'242.88	-5.10
439 Autres revenus	0	0	3'065.60	0.00
43 Total	348'320	367'020	429'308.48	-5.10

La rubrique revenus divers comprend des revenus provenant des activités d'exploitation qui ne sont affectés nulle part ailleurs.

2.13 Revenus financiers

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Variation par rapport au budget 2022
	CHF	CHF	CHF	%
440 Revenus des intérêts	1'077'280	1'079'390	1'078'611.73	-0.20
441 Gains réalisés PF	2'190'000	950'000	2'593'009.66	130.53
442 Revenus de participations PF	40'000	1'987'750	2'390'260.00	-97.99
443 Produits des biens-fonds PF	7'332'600	7'175'090	7'314'278.48	2.20
444 Réévaluations immobilis. PF	0	7'765'950	8'832'200.00	-100.00
445 Revenus financiers prêts et participations PA	1'785'180	37'000	30'785.05	4724.81
447 Produits des biens-fonds PA	1'708'340	1'676'710	1'631'275.99	1.89
448 Produits des biens-fonds loués	68'520	50'820	47'217.00	34.83
449 Autres revenus financiers	3'527'000	80'000	77'053.04	4308.75
44 Total	17'728'920	20'802'710	23'994'690.95	-14.78

A la demande du Service des communes, la participation Viteos a été transférée du patrimoine financier au patrimoine administratif en 2021. Ce transfert a un impact sur diverses natures comptables :

- Le dividende de Viteos était comptabilisé en rubrique 442 et figure dorénavant à la rubrique 445. Pour 2023, le dividende a été estimé à 4.5% soit CHF 1.8 million (dividende de 5% au budget 2022 et 6% aux comptes 2021).
- La réévaluation de la participation figurait en rubrique 444 et est dorénavant enregistrée en rubrique 449.

Les produits des biens-fonds du patrimoine financier (443) sont constitués majoritairement des loyers et fermages des bâtiments et terrains du patrimoine financier.

Les réévaluations des immobilisations (444) comprenaient en 2022 la réévaluation de la participation Viteos pour CHF 4.2 millions, la réévaluation des terrains d'Aresa pour un montant de CHF 2.2 millions et la réévaluation des immeubles du patrimoine financier pour CHF 1.3 million (voir rubrique 34).

2.14 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Solde réserves au 31.12.2021
	CHF	CHF	CHF	CHF
451 Prélèvements aux financements spéciaux :				
- Réserve Step	583'280	0	0.00	3'572'589.25
- Eau - réserve	68'150	0	118'381.09	4'556'786.63
- Réserve déchets ménages	93'770	113'600	0.00	484'157.43
- Réserve déchets entreprises	0	0	64'085.46	-92'071.95
- Fonds forestier	1'000	1'000	0.00	208'068.45
- Fonds communal des vélos	66'700	0	0.00	593'000.00
- Fonds à vocation énergétique	0	517'000	175'000.00	545'505.77
45 Total	812'900	631'600	357'466.55	

Les prélèvements au fonds forestier et aux réserves relevant des domaines autofinancés sont effectués afin de respecter la législation en vigueur relative à leur autofinancement partiel ou total.

Le prélèvement au fonds à vocation énergétique est prévu pour financer des travaux d'assainissement énergétique des bâtiments communaux des patrimoines administratif et financier.

2.15 Revenus de transfert

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Variation par rapport au budget 2022
	CHF	CHF	CHF	%
460 Quotes-parts à des revenus	232'000	230'000	231'808.00	0.87
461 Dédommagements de collectivités publiques	11'375'670	11'396'630	9'987'312.08	-0.18
462 Péréquation financière et compensation des charges	13'202'330	13'265'040	14'358'282.00	-0.47
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers	25'706'710	24'781'500	25'963'677.13	3.73
469 Différents revenus de transfert	60'000	89'900	27'433.35	-33.26
46 Total	50'576'710	49'763'070	50'568'512.56	1.64

Les dédommagements de collectivités publiques (rubrique 461) comprennent principalement les remboursements d'autres communes pour l'école obligatoire, l'accueil pré et parascolaire ainsi que le service ambulancier et la défense incendie région.

Pour le groupe 462 lié à la péréquation, nous relevons :

- Une baisse de la péréquation des ressources de CHF 1 million par rapport aux comptes 2021;
- La péréquation des charges comprend une dotation annuelle complémentaire de CHF 1 million pour la Ville de La Chaux-de-Fonds pour les exercices 2020 à 2023 en raison de l'impact négatif des réformes fiscales cantonales pour la Ville;
- Pour la compensation des charges géotopographiques, l'allocation temporaire de CHF 1.5 million pour les exercices 2020 et 2021 a été prorogée par le Grand conseil pour les exercices 2022 et 2023 (part Ville de CHF 0.7 million).

Le groupe 463 comprend notamment les subventions cantonales obtenues pour les écoles, pour l'aide sociale (guichet unique) et pour l'accueil pré et parascolaire.

2.16 Revenus extraordinaires

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Variation par rapport au budget 2022
	CHF	CHF	CHF	%
489 Prélèvements capital propre	6'883'590	6'882'500	6'983'824.00	0.02
48 Total	6'883'590	6'882'500	6'983'824.00	0.02

Le prélèvement au capital propre comprend le prélèvement pour les amortissements supplémentaires liés à la réévaluation du patrimoine administratif (5 millions) et au prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de CHF 1.85 million (CHF 1.9 million au budget 2022 et CHF 1.95 million aux comptes 2021).

3. COMPTE DES INVESTISSEMENTS

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart BU23 - BU22	Ecart BU23 - CO21
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances					
Investissements bruts	31'622'000.00	32'030'000.00	18'019'763.00	-408'000.00	13'602'237.00
- Recettes	-3'018'000.00	-2'202'000.00	-2'225'139.80	-816'000.00	-792'860.20
Investissements nets	28'604'000.00	29'828'000.00	15'794'623.20	-1'224'000.00	12'809'376.80
Investissements non-soumis au mécanisme de maîtrise des finances					
Investissements bruts	14'988'000.00	18'383'000.00	12'581'233.65	-3'395'000.00	2'406'766.35
- Recettes	-2'608'000.00	-7'283'000.00	-1'538'759.15	4'675'000.00	-1'069'240.85
Investissements nets	12'380'000.00	11'100'000.00	11'042'474.50	1'280'000.00	1'337'525.50
Investissements nets totaux	40'984'000.00	40'928'000.00	26'837'097.70	56'000.00	14'146'902.30

Le détail des investissements figure en annexe 7.

L'art. 9 du règlement communal sur les finances (RCF) limite les investissements en fonction de l'autofinancement. Le calcul de l'autofinancement et du besoin en trésorerie figurent en annexe 10.

L'autofinancement ressortant du budget du compte de résultat est négatif et s'élève à CHF -0.8 million (annexe 10). Il est cependant à noter que si la participation Viteos était restée au patrimoine financier, l'autofinancement serait positif à concurrence de CHF 2.8 millions. Les investissements se montant à CHF 41 millions, l'insuffisance de financement est ainsi de CHF 41.8 millions. Le Conseil communal propose au Conseil général de renoncer au respect de la limite du degré d'autofinancement afin de pouvoir réaliser les dépenses d'investissements de CHF 31.6 millions soumis au mécanisme de maîtrise des finances.

Au vu de ce qui précède, nous vous remercions, Monsieur le président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, de bien vouloir voter les arrêtés ci-après.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président
Patrick Herrmann

La chancelière a.i.
Sarah Steinweg Clark

ARRETES D'APPROBATION DU BUDGET

Arrêté no 1

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,
vu le rapport du Conseil communal, du 9 novembre 2022;
vu la loi sur les Communes, du 21 décembre 1964;
vu la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 24 juin 2014;
vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 20 août 2014;
vu le règlement communal sur les finances du 20 octobre 2020;
sur la proposition du Conseil communal,
arrête :

Article premier – ¹ Un crédit budgétaire global de CHF 11'609'000.- est accordé au Conseil communal pour les crédits d'engagement bruts inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- inclus dans la liste détaillée figurant dans les tableaux relatifs aux investissements inscrits au budget 2023. Les subventions et recettes éventuelles seront portées en diminution du présent crédit.

² Le montant indiqué à l'alinéa 1 est composé des éléments suivants :

Crédit soumis au mécanisme de maîtrise des finances	CHF	9'130'000.00
Crédits financés non soumis, financés par des taxes	CHF	2'479'000.00
	CHF	11'609'000.00

Article 2 – Le présent arrêté est soumis au référendum facultatif.

Article 3 – Le Conseil communal est autorisé à conclure les emprunts nécessaires au financement de ces crédits.

Article 4 – Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté après les formalités légales.

La Chaux-de-Fonds, le 15 décembre 2022

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président
Cédric Haldimann

La secrétaire
Marina Schneeberger

Arrêté no 2

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,
 vu le rapport du Conseil communal, du 9 novembre 2022;
 vu la loi sur les Communes, du 21 décembre 1964;
 vu la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 24 juin 2014;
 vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 20 août 2014;
 vu le règlement communal sur les finances du 20 octobre 2020;
 sur la proposition du Conseil communal,
 arrête :

Article premier – Un crédit budgétaire total de CHF 2'000'000.- est accordé au Conseil communal pour faire face à des dépenses d'investissements imprévues.

Article 2 – Le montant indiqué à l'article premier est réparti de la manière suivante :

a) Crédits soumis	CHF 1'700'000.-
Service des bâtiments et du logement	CHF 200'000.-
Service technique	CHF 200'000.-
Service des espaces publics	CHF 100'000.-
Service des sports	CHF 100'000.-
Divers soumis	CHF 1'100'000.-
b) Crédits non-soumis	CHF 300'000.-
Eaux-Réseau	CHF 200'000.-
Divers non-soumis	CHF 100'000.-
Total	CHF 2'000'000.-

Article 3 – Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté après les formalités légales.

La Chaux-de-Fonds, le 15 décembre 2022

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président
Cédric Haldimann

La secrétaire
Marina Schneeberger

Arrêté no 3

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,
vu le rapport du Conseil communal, du 9 novembre 2022;
vu la loi sur les Communes, du 21 décembre 1964;
vu la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 24 juin 2014;
vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 20 août 2014;
vu le règlement communal sur les finances du 20 octobre 2020;
sur la proposition du Conseil communal,
arrête :

Article premier – Une enveloppe globale de 998.2 postes en équivalent plein-temps (EPT) est accordée pour le budget 2023.

Article 2 – Le Conseil communal gère les augmentations et les diminutions de personnel dans les limites définies à l'article premier.

Article 3 – Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté après les formalités légales.

La Chaux-de-Fonds, le 15 décembre 2022

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président
Cédric Haldimann

La secrétaire
Marina Schneeberger

Arrêté no 4

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,
vu le rapport du Conseil communal, du 9 novembre 2022;
vu la loi sur les Communes, du 21 décembre 1964;
vu la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 24 juin 2014;
vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 20 août 2014;
vu le règlement communal sur les finances du 20 octobre 2020;
sur la proposition du Conseil communal,
arrête :

Article premier – Est approuvé le budget de l'exercice 2023, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	269'346'390.00
Revenus d'exploitation	CHF	-243'703'140.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	25'643'250.00
Charges financières	CHF	13'772'070.00
Revenus financiers	CHF	-17'728'920.00
Résultat provenant de financements (2)	CHF	-3'956'850.00
Résultat opérationnel (1+2)	CHF	21'686'400.00
Charges extraordinaires	CHF	61'820.00
Revenus extraordinaires	CHF	-6'883'590.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-6'821'770.00
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	CHF	14'864'630.00

- b) Le compte des investissements qui se présente en résumé comme suit :

Dépenses	CHF	46'610'000.00
Recettes	CHF	-5'626'000.00
Total du compte des investissements	CHF	40'984'000.00

Article 2 – Compte tenu de circonstances extraordinaires et en application de l'art. 9 al. 8 RCF, il est dérogé au mécanisme du calcul du frein à l'endettement mentionné à l'art. 9 al. 6 RCF.

Article 3 – ¹ Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

La Chaux-de-Fonds, le 15 décembre 2022

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président
Cédric Haldimann

La secrétaire
Marina Schneeberger

Budget 2023

1. Compte de résultats condensé par nature
2. Compte de résultats détaillé selon la classification institutionnelle
3. Remarques au budget
4. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle
5. Plan financier et des tâches 2024-2026

Budget 2023

1. Compte de résultats condensé par nature

1. Compte de résultats condensé par nature

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Variation BU23 - BU22	Variation BU23 - CO21
Charges d'exploitation	269'346'390	262'514'790	254'597'883.97	6'831'600	14'748'506.03
30 Charges de personnel	121'959'800	118'593'810	117'191'078.15	3'365'990	4'768'721.85
31 Biens, services, autres charges exploitation	42'684'910	40'904'960	39'457'763.46	1'779'950	3'227'146.54
33 Amortissements patrimoine administratif	23'711'170	22'854'720	23'328'506.30	856'450	382'663.70
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'442'500	1'592'520	1'886'283.27	-150'020	-443'783.27
36 Charges de transfert	39'682'080	39'986'080	37'612'526.04	-304'000	2'069'553.96
39 Imputations internes	39'865'930	38'582'700	35'121'726.75	1'283'230	4'744'203.25
Revenus d'exploitation	-243'703'140	-234'888'420	-231'824'832.11	-8'814'720	-11'878'307.89
40 Revenus fiscaux	-111'707'000	-105'185'000	-106'494'178.63	-6'522'000	-5'212'821.37
41 Revenus régaliens et de concessions	-212'270	-210'630	-214'368.50	-1'640	2'098.50
42 Prestation services et taxes redevances	-40'180'010	-40'148'400	-38'639'270.64	-31'610	-1'540'739.36
43 Revenus divers	-348'320	-367'020	-429'308.48	18'700	80'988.48
45 Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-812'900	-631'600	-357'466.55	-181'300	-455'433.45
46 Revenus de transfert	-50'576'710	-49'763'070	-50'568'512.56	-813'640	-8'197.44
49 Imputations internes	-39'865'930	-38'582'700	-35'121'726.75	-1'283'230	-4'744'203.25
Résultat provenant des activités d'exploitation	25'643'250	27'626'370	22'773'051.86	-1'983'120	2'870'198.14
34 Charges financières	13'772'070	14'358'170	18'463'690.56	-586'100	-4'691'620.56
44 Revenus financiers	-17'728'920	-20'802'710	-23'994'690.95	3'073'790	6'265'770.95
Résultat provenant de financements	-3'956'850	-6'444'540	-5'531'000.39	2'487'690	1'574'150.39
Résultat opérationnel	21'686'400	21'181'830	17'242'051.47	504'570	4'444'348.53
38 Charges extraordinaires	61'820	0	18'415.00	61'820	43'405.00
48 Revenus extraordinaires	-6'883'590	-6'882'500	-6'983'824.00	-1'090	100'234.00
Résultat extraordinaire	-6'821'770	-6'882'500	-6'965'409.00	60'730	143'639.00
Résultat total, compte de résultats	14'864'630	14'299'330	10'276'642.47	565'300	4'587'987.53

Budget 2023

2. Compte de résultats détaillé selon la classification institutionnelle



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Ville de La Chaux-de-Fonds				
Total des charges		283,180,280	276,872,960	273,079,989.53
Total des revenus		268,315,650	262,573,630	262,803,347.06
Charges/Revenus(-)		14,864,630	14,299,330	10,276,642.47
Administration générale				
Total des charges		17,156,200	15,959,210	14,943,010.19
Total des revenus		4,820,640	3,845,220	1,013,184.77
Charges/Revenus(-)		12,335,560	12,113,990	13,929,825.42
100 Conseil général				
Total des charges		86,900	88,700	85,689.55
Total des revenus		0	0	0.00
Charges/Revenus(-)		86,900	88,700	85,689.55
31 Biens, services, autres charges exploit.		18,900	13,200	18,689.55
31020200 Frais d'impression, photocopies		4,400	2,500	4,332.55
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils		200	0	145.00
31300000 Prestations de services de tiers		7,600	5,000	7,582.15
31300300 Frais de port - Affranchissements		1,100	1,100	1,034.20
31300430 Frais de réception		5,600	4,600	5,595.65
36 Charges de transfert		68,000	75,500	67,000.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif		68,000	75,500	67,000.00
110 Conseil communal				
Total des charges		3,189,750	3,102,930	3,173,282.06
Total des revenus		0	0	0.00
Charges/Revenus(-)		3,189,750	3,102,930	3,173,282.06
30 Charges de personnel		2,388,200	2,333,300	2,399,395.95
30000000 Salaires-indemnités membres d'autorités		1,005,700	971,400	962,806.00
30000005 Indemnité de sortie Conseil communal		40,700	25,000	114,864.10
30000100 Pensions retraite		719,900	697,000	712,062.60
30009000 Rmbts salaires membres d'autorités		105,000	100,000	105,652.30
30100000 Salaires du personnel		339,500	340,700	325,318.75
30100200 Jubilaires / ancienneté		0	900	900.00
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation		0	0	14,227.75
30400000 Allocations enfants & formation		21,400	23,000	23,710.50
30420000 Indemnités de repas		15,000	15,000	15,000.00
30490020 Indémn. Déplacements		15,000	15,000	15,000.00
30490030 Allocations résidence		3,000	3,300	3,300.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG		74,100	72,300	75,645.95
30500010 Contributions à la caisse de chômage		11,400	11,300	12,617.90
30500020 Cotisations pré et parascolaire		2,500	2,400	2,479.05
30520000 Cotis. patronales caisse de pension		176,100	188,500	184,568.50
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents		13,400	13,400	11,768.10
30540000 Contributions à la caisse ALFA		28,400	27,700	28,931.75
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.		15,500	15,100	14,743.20
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.		1,200	1,150	1,198.80
30593010 Contribution Fds formation duale/apprentis		7,900	7,650	7,990.50
30990000 Autres charges de personnel		2,500	2,500	6,370.30
31 Biens, services, autres charges exploit.		766,980	745,500	760,586.11
31000000 Fourniture et matériel de bureau		500	500	283.70
31020200 Frais d'impression, photocopies		3,500	500	10,972.75
31020600 Participations publications externes		18,000	18,000	17,308.00
31060000 Matériel médical et sanitaire		0	0	42.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils		0	0	543.25
31200100 Electricité-Eau-Gaz		380	300	788.60



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Administration générale				
31300000	Prestations de services de tiers	2,000	0	24,000.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	614,000	614,000	560,142.85
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,000	2,000	798.60
31300430	Frais de réception	25,000	17,100	41,202.87
31340110	Assurances RC	500	500	376.60
31340130	Assurances choses	100	100	49.89
31600100	Location local, terrain, surface, place	94,500	87,000	96,342.05
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	7,500	5,500	7,734.95
36	Charges de transfert	1,000	500	13,300.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	1,000	500	500.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	0	0	12,800.00
39	Imputations internes	33,570	23,630	0.00
39101000	Prestations informatiques	33,570	23,630	0.00
115	Parlement des Jeunes			
	Total des charges	14,000	14,000	11,149.71
	Total des revenus	0	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	14,000	14,000	11,149.71
31	Biens, services, autres charges exploit.	0	0	4.01
31340130	Assurances choses	0	0	4.01
36	Charges de transfert	14,000	14,000	11,145.70
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	14,000	14,000	11,145.70
121	Chancellerie			
	Total des charges	541,180	517,100	484,651.63
	Total des revenus	400 -	0	12,054.10 -
	Charges/Revenus(-)	540,780	517,100	472,597.53
30	Charges de personnel	393,900	391,750	377,057.00
30100000	Salaires du personnel	313,300	308,500	298,576.30
30400000	Allocations enfants & formation	1,400	1,000	1,406.25
30490030	Allocations résidence	3,000	3,000	3,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	17,400	17,200	16,559.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,400	3,400	3,305.75
30500020	Cotisations pré et parascolaire	600	600	542.75
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	38,500	41,750	38,898.25
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	3,800	3,900	3,290.90
30540000	Contributions à la caisse ALFA	6,700	6,650	6,333.05
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,600	3,650	3,133.10
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	300	300	262.25
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	1,900	1,800	1,748.85
31	Biens, services, autres charges exploit.	104,510	90,500	94,662.58
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,500	800	2,477.70
31020100	Annonces-Publications	2,600	2,500	2,592.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	0	1,100	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	300	1,000	276.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	0	0	40.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0	0	1,994.80
31200100	Electricité-Eau-Gaz	500	400	652.60
31300000	Prestations de services de tiers	57,100	45,000	43,080.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	210	0	203.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	3,500	2,500	4,653.75
31300430	Frais de réception	1,000	0	1,001.60
31340110	Assurances RC	200	200	84.80
31340130	Assurances choses	100	100	74.83



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Administration générale				
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	0	500	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	36,000	36,000	37,443.30
31700000	Déplacements véhicule privé	100	0	58.80
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	400	400	29.20
39	Imputations internes	42,770	34,850	12,932.05
39000030	Vin offert par la Ville	23,000	23,000	12,593.25
39100100	Déchets - taxe de base	350	350	338.80
39101000	Prestations informatiques	19,420	11,500	0.00
42	Prestations de services et taxes	400 -	0	400.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	400	0	400.00
49	Imputations internes	0	0	11,654.10 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	11,654.10
122	Service de l'économie			
	Total des charges	356,720	274,960	40,707.30
	Total des revenus	0	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	356,720	274,960	40,707.30
30	Charges de personnel	168,800	122,300	17,777.70
30100000	Salaires du personnel	133,500	96,300	13,625.35
30490020	Indemn. Déplacements	1,100	0	132.00
30490030	Allocations résidence	1,000	700	0.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	7,380	5,300	748.15
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,480	1,100	149.85
30500020	Cotisations pré et parascolaire	250	200	24.50
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	17,160	13,800	2,570.90
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,660	1,100	150.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	2,830	2,000	286.10
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,540	1,100	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	120	100	11.85
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	780	600	79.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	177,700	145,100	15,532.60
31000000	Fourniture et matériel de bureau	500	1,000	0.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0	0	611.65
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	1,500	1,500	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,000	1,000	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	500	500	20.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2,500	10,000	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	100	0	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	150,000	125,000	12,500.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	100	100	247.00
31300430	Frais de réception	15,000	3,000	2,153.95
31700000	Déplacements véhicule privé	1,500	0	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5,000	3,000	0.00
36	Charges de transfert	4,500	4,500	7,397.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	4,500	4,500	7,397.00
39	Imputations internes	5,720	3,060	0.00
39101000	Prestations informatiques	5,720	3,060	0.00
123	Service informatique communal			
	Total des charges	4,409,640	3,792,030	3,442,603.34
	Total des revenus	4,018,740 -	3,168,820 -	210,907.15 -
	Charges/Revenus(-)	390,900	623,210	3,231,696.19



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Administration générale				
30 Charges de personnel		50,000	52,000	47,764.35
30490010 Indemnité téléphonie		50,000	52,000	47,764.35
31 Biens, services, autres charges exploit.		3,586,000	3,186,500	2,988,689.49
31020200 Frais d'impression, photocopies		236,000	236,000	290,738.95
31130010 Matériel informatique		50,000	50,000	55,191.45
31180000 Développement & achat logiciels-licences		110,000	120,000	83,732.73
31300000 Prestations de services de tiers		45,000	30,000	25,763.75
31300210 Téléphonie et télécommunications		210,000	210,000	202,705.15
31300400 Frais bancaires et postaux		0	0	9.53
31330100 Mandat prestations informatiques		1,550,000	1,345,000	1,212,038.20
31340130 Assurances choses		1,000	3,500	869.00
31530010 Entretien de matériel informatique		780,000	710,000	692,776.70
31580100 Maintenance logiciels		572,000	448,000	395,953.83
31690010 Locations éléments de télécommunication		32,000	34,000	28,910.20
33 Amortissement patrimoine administratif		773,640	553,530	406,149.50
33006100 Amort. planif. biens mobiliers		773,640	553,530	406,149.50
42 Prestations de services et taxes		1,500 -	1,500 -	6,300.00 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés		1,500	1,500	5,310.00
42600000 Remboursements de tiers		0	0	990.00
43 Revenus divers		17,000 -	17,000 -	16,935.15 -
43090000 Autres revenus d'exploitation		17,000	17,000	16,935.15
49 Imputations internes		4,000,240 -	3,150,320 -	187,672.00 -
49000010 Matériel informatique		0	177,900	0.00
49101000 Prestations informatiques		4,000,240	2,972,420	187,672.00
124 Affaires juridiques				
Total des charges		270,010	266,090	250,520.59
Total des revenus		0	0	0.00
Charges/Revenus(-)		270,010	266,090	250,520.59
30 Charges de personnel		203,150	198,330	196,216.25
30100000 Salaires du personnel		159,200	153,700	152,332.70
30400000 Allocations enfants & formation		4,000	4,000	3,960.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG		8,800	8,450	8,364.20
30500010 Contributions à la caisse de chômage		1,700	1,660	1,650.90
30500020 Cotisations pré et parascolaire		300	300	274.30
30520000 Cotis. patronales caisse de pension		21,000	22,300	22,035.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents		1,850	1,850	1,631.55
30540000 Contributions à la caisse ALFA		3,350	3,250	3,199.25
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.		1,850	1,770	1,751.75
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.		150	150	132.60
30593010 Contribution Fds formation duale/apprentis		950	900	883.40
31 Biens, services, autres charges exploit.		63,000	63,450	54,304.34
31000000 Fourniture et matériel de bureau		100	200	10.15
31020200 Frais d'impression, photocopies		200	200	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines		1,000	700	44.10
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés		2,000	2,000	2,621.75
31200100 Electricité-Eau-Gaz		500	400	217.65
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre		0	350	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements		100	100	49.10
31320300 Conseillers externes - Experts		40,000	40,000	34,766.65
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites		1,000	1,000	500.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Administration générale				
31340110	Assurances RC	30	200	28.90
31340130	Assurances choses	70	100	69.84
31600100	Location local, terrain, surface, place	17,500	17,500	15,768.80
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	700	227.40
39	Imputations internes	3,860	4,310	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	50	50	0.00
39101000	Prestations informatiques	3,810	4,260	0.00
126	Communication et promotion de la Ville			
	Total des charges	716,470	615,330	575,807.68
	Total des revenus	5,000	1,000	3,051.10
	Charges/Revenus(-)	711,470	614,330	572,756.58
30	Charges de personnel	446,550	423,320	497,016.50
30100000	Salaires du personnel	339,100	319,500	387,106.55
30100300	Salaires du personnel en formation	15,500	10,300	14,766.70
30400000	Allocations enfants & formation	5,400	7,330	7,326.00
30490030	Allocations résidence	2,400	3,200	3,900.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	19,600	18,300	22,067.10
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,950	3,700	3,867.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	650	600	723.55
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	41,500	43,250	39,400.10
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	4,400	4,100	3,456.15
30540000	Contributions à la caisse ALFA	7,500	7,000	8,439.50
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4,100	3,800	3,282.80
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	350	290	349.50
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	2,100	1,950	2,331.10
31	Biens, services, autres charges exploit.	212,060	154,550	78,667.98
31000000	Fourniture et matériel de bureau	250	250	40.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	500	850	157.45
31010550	Marchandises et objets pour revente	5,000	0	4,739.35
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	0	5,000	0.00
31020100	Annonces-Publications	8,000	8,000	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	92,000	49,610	11,690.30
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	5,000	5,000	8,608.45
31030100	Abonnement journaux, magazines	410	410	420.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0	50	0.00
31051100	Frais de réception refacturés	0	500	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,500	0	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,500	3,000	1,306.50
31200100	Electricité-Eau-Gaz	340	270	162.40
31300000	Prestations de services de tiers	22,000	41,000	14,749.15
31300300	Frais de port - Affranchissements	50,000	35,610	14,506.22
31300430	Frais de réception	500	750	138.00
31300840	Publications, édition	22,000	0	0.00
31320300	Conseillers externes - Experts	0	0	8,885.25
31340110	Assurances RC	110	250	106.00
31340130	Assurances choses	50	0	37.21
31600100	Location local, terrain, surface, place	0	0	10,941.30
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0	1,000	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	300	500	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	115.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnité. droits	2,100	2,000	2,065.40
39	Imputations internes	57,860	37,460	123.20
39100100	Déchets - taxe de base	120	110	123.20
39101000	Prestations informatiques	57,740	37,350	0.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Administration générale				
42	Prestations de services et taxes	5,000 -	1,000 -	1,282.10 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	5,000 -	1,000 -	1,282.10 -
49	Imputations internes	0	0	1,769.00 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	1,430.00 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	339.00 -
130	Contrôle des habitants			
	Total des charges	1,563,230	1,314,960	1,338,195.21
	Total des revenus	601,000 -	450,000 -	645,207.20 -
	Charges/Revenus(-)	962,230	864,960	692,988.01
30	Charges de personnel	761,000	703,800	701,147.20
30100000	Salaires du personnel	585,100	542,550	536,765.55
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	1,070	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	17,600	8,240	15,142.50
30400000	Allocations enfants & formation	10,900	10,890	11,533.50
30490020	Indemn. Déplacements	1,100	1,250	1,056.00
30490030	Allocations résidence	5,250	3,900	3,300.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	33,400	30,520	29,919.50
30500010	Contributions à la caisse de chômage	6,700	6,120	5,994.85
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,100	1,000	981.00
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	68,500	69,680	68,639.35
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	7,500	6,850	6,114.60
30540000	Contributions à la caisse ALFA	12,800	11,670	11,443.20
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6,950	6,340	6,171.50
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	550	490	475.15
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	3,550	3,230	3,160.50
30900000	Formation métier	0	0	450.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	107,350	95,210	117,688.46
31000000	Fourniture et matériel de bureau	6,000	4,800	11,770.25
31030100	Abonnement journaux, magazines	440	420	420.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	0	0	240.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	4,000	4,000	7,862.85
31120030	Vêtements, équipements, linge MM	0	500	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	1,880	1,500	1,914.40
31300090	Prestations tiers-Elections, votations	17,000	5,000	20,050.70
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	70	0	70.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	10,000	12,000	10,246.64
31300310	Affranch./frais port-Elections votations	1,000	1,500	1,055.46
31300400	Frais bancaires et postaux	1,800	700	1,566.84
31340110	Assurances RC	160	190	154.80
31340130	Assurances choses	300	310	299.09
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	0	90	89.40
31510220	Entretien appareil-Elections, votations	5,000	5,000	3,895.85
31600100	Location local, terrain, surface, place	56,000	55,000	56,218.10
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	657.00
31810010	Pertes sur débiteurs	200	200	110.58
31990000	Autres charges d'exploitation	3,000	3,500	1,066.50
33	Amortissement patrimoine administratif	2,250	2,250	2,256.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	2,250	2,250	2,256.00
36	Charges de transfert	520,000	353,000	516,913.15
36010020	Quote-part canton - Document identité	70,000	50,000	78,063.50
36010030	Quote-part canton - Permis séjour	320,000	183,000	320,966.05
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	130,000	120,000	117,883.60



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Administration générale				
39	Imputations internes	172,630	160,700	190.40
39100100	Déchets - taxe de base	200	200	190.40
39101000	Prestations informatiques	172,430	160,500	0.00
42	Prestations de services et taxes	595,000 -	447,000 -	620,575.70 -
42100000	Emoluments et autorisations officiels	10,000	16,000	11,100.00
42100110	Emolument - Permis de séjours étrangers	400,000	240,000	407,310.00
42100120	Emolument - Document d'identité	100,000	90,000	110,145.00
42100140	Indemnisations renseignements	25,000	30,000	20,625.00
42100150	Permis-Visas-Certificats	60,000	70,000	70,635.70
42600000	Remboursements de tiers	0	0	660.00
42601000	Frais de sommations	0	0	60.00
42700000	Amendes / contraventions	0	1,000	0.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	40.00
43	Revenus divers	3,000 -	3,000 -	17,855.25 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	3,000	3,000	17,855.25
46	Revenus de transfert	3,000 -	0	6,000.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	3,000	0	6,000.00
49	Imputations internes	0	0	776.25 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	776.25
150	Transports			
	Total des charges	6,008,300	5,973,110	5,540,403.12
	Total des revenus	195,500	225,400	141,965.22
	Charges/Revenus(-)	5,812,800	5,747,710	5,398,437.90
31	Biens, services, autres charges exploit.	189,950	195,810	163,876.27
31300000	Prestations de services de tiers	46,400	46,520	27,972.70
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	3,550	8,940	3,108.75
31300400	Frais bancaires et postaux	1,000	1,000	515.45
31300830	Cartes journalières CFF	130,000	130,000	129,990.72
31320300	Conseillers externes - Experts	8,000	8,000	1,250.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,000	1,350	1,038.65
33	Amortissement patrimoine administratif	41,330	43,920	7,394.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	41,330	43,920	7,394.00
36	Charges de transfert	5,777,020	5,733,380	5,369,132.85
36140100	Dédommagements entreprises publiques	5,498,020	5,454,380	5,162,846.85
36350010	Subventions aux entreprises privées	273,000	273,000	202,000.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	1,000	1,000	1,000.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	5,000	5,000	3,286.00
42	Prestations de services et taxes	500 -	500 -	465.00 -
42400000	Prestations de services	500	500	465.00
43	Revenus divers	135,000 -	135,000 -	114,066.87 -
43090020	Cartes journalières CFF	135,000	135,000	114,066.87
46	Revenus de transfert	60,000 -	89,900 -	27,433.35 -
46900000	Redistribution taxe CO2	60,000	89,900	27,433.35



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Immeubles				
	Total des charges	15,738,950	16,359,200	17,605,172.38
	Total des revenus	14,320,800	16,731,060	16,282,740.93
	Charges/Revenus(-)	1,418,150	371,860	1,322,431.45
200	Service des bâtiments et du logement			
	Total des charges	3,337,780	3,110,940	2,871,953.41
	Total des revenus	1,018,700	934,400	964,700.69
	Charges/Revenus(-)	2,319,080	2,176,540	1,907,252.72
30	Charges de personnel	2,906,700	2,736,900	2,546,994.50
30100000	Salaires du personnel	1,521,200	1,415,500	1,254,375.10
30100010	Salaire du personnel administratif	207,700	196,200	193,583.20
30100120	Salaire du personnel d'entretien	533,500	493,700	504,794.55
30100200	Jubilaires / ancienneté	2,000	1,000	1,000.00
30100300	Salaires du personnel en formation	40,400	61,300	73,086.85
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	15,000	31,667.85
30400000	Allocations enfants & formation	46,400	36,700	40,920.00
30490020	Indemn. Déplacements	4,300	7,400	4,224.00
30490030	Allocations résidence	18,000	16,200	12,761.30
30500000	Contributions AVS-AI-APG	127,600	119,900	111,967.70
30500010	Contributions à la caisse de chômage	25,600	24,100	22,422.80
30500020	Cotisations pré et parascolaire	4,200	4,000	3,670.15
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	272,200	278,600	257,371.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	13,100	12,500	19,584.75
30540000	Contributions à la caisse ALFA	48,800	45,900	42,821.90
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	26,100	24,300	21,977.05
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,100	1,900	1,774.05
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	13,500	12,700	11,827.75
30900000	Formation métier	0	0	450.00
30990000	Autres charges de personnel	0	0	50.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	329,120	292,780	301,186.81
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,000	1,800	2,769.90
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	7,000	6,000	7,808.03
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	84,900	61,600	107.65
31010400	Produits et matériel de nettoyage	114,700	112,700	142,982.49
31010510	Achat électricité (voiture)	800	0	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	100	100	101.55
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,900	1,900	1,564.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	8,000	0	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	600	500	546.90
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	20,100	20,100	13,361.37
31110400	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	500	0	0.00
31120030	Vêtements, équipements, linge MM	8,850	7,850	74,204.23
31200300	Elimination des déchets - Sacs	31,800	31,200	32,908.10
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	600	300	403.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	300	300	150.00
31300430	Frais de réception	1,500	1,500	171.05
31310010	Planifications et projections de tiers	7,800	7,800	0.00
31320500	Cadastre et frais notaires liés	1,500	1,500	0.00
31340110	Assurances RC	600	700	219.90
31340130	Assurances choses	0	10	0.00
31340160	Assurances véhicules	3,600	3,600	2,955.70
31370130	Taxes véhicules	3,800	2,800	3,067.95
31440020	Entretien bâtiments - luminaires	11,000	11,000	8,783.49
31440050	Entretien WC - Luminaires	500	500	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	9,500	12,100	3,289.35
31600100	Location local, terrain, surface, place	1,820	1,820	1,809.60
31700000	Déplacements véhicule privé	1,800	1,100	1,776.50



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Immeubles				
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,600	2,100	266.85
31920000	Droits d'auteur & autre indemnisi. droits	1,950	1,900	1,939.00
33	Amortissement patrimoine administratif	27,680	14,630	18,610.20
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	27,680	14,630	18,610.20
39	Imputations internes	74,280	66,630	5,161.90
39000050	Carburants Ville	5,850	4,500	4,727.90
39100100	Déchets - taxe de base	690	580	434.00
39101000	Prestations informatiques	67,740	61,550	0.00
42	Prestations de services et taxes	23,500 -	23,700 -	32,827.99 -
42400000	Prestations de services	0	0	77.02 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	23,500	23,700	24,250.97 -
42600160	Remboursements assurances véhicules	0	0	8,500.00 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	0	0	10,000.00 -
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	0	0	10,000.00 -
46	Revenus de transfert	13,000 -	15,000 -	13,000.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	13,000	15,000	13,000.00 -
49	Imputations internes	982,200 -	895,700 -	908,872.70 -
49100040	Participation aux frais de personnel	982,200	895,700	899,076.60 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	2,537.10 -
49800040	Indemnités maternité	0	0	6,401.00 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	858.00 -
201	Bâtiments divers d'utilité publique			
	Total des charges	4,975,910	4,797,500	4,957,143.06
	Total des revenus	2,483,080	2,429,130	2,618,473.13
	Charges/Revenus(-)	2,492,830	2,368,370	2,338,669.93
30	Charges de personnel	750,600	726,900	701,740.33
30100120	Salaire du personnel d'entretien	585,800	563,100	543,759.95
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,500	1,200	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	14,300	13,600	14,280.00
30490020	Indemn. Déplacements	1,100	1,300	1,056.00
30490030	Allocations résidence	3,200	3,200	3,027.85
30500000	Contributions AVS-AI-APG	32,500	31,200	29,291.20
30500010	Contributions à la caisse de chômage	6,500	6,300	5,869.36
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,100	1,100	959.80
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	63,300	66,300	64,567.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	18,000	17,300	18,329.05
30540000	Contributions à la caisse ALFA	12,400	12,000	11,201.90
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6,800	6,500	5,841.60
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	600	500	463.61
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	3,500	3,300	3,092.81
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,793,660	1,639,120	1,630,013.73
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	10,000	5,500	11,758.41
31010400	Produits et matériel de nettoyage	9,500	5,400	8,680.87
31020100	Annonces-Publications	400	600	32.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	7,000	7,000	5,340.40
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5,000	4,000	3,613.35
31120030	Vêtements, équipements, linge MM	8,500	12,000	8,222.23
31200105	Electricité-Eau-Gaz	322,880	258,300	237,547.83
31200110	Eau froide objets à forfait	3,000	3,000	2,904.76
31200120	Eau froide objets vacants	4,400	5,300	3,527.25



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Immeubles				
31200150	Electricité-Eau-Gaz WC	29,200	31,700	33,164.30
31200215	Chauffage immeubles	303,630	242,900	244,856.90
31200220	Chauffage objets à forfait	2,900	2,600	3,499.31
31200230	Chauffage objets vacants	1,500	1,500	1,721.06
31200240	Chaussages salles publiques	32,500	25,000	24,951.56
31300000	Prestations de services de tiers	174,140	200,250	267,162.64
31300010	Déneigement	70,400	48,700	0.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	200	200	168.65
31300400	Frais bancaires et postaux	20	20	0.00
31300800	Alarmes, surveillance	38,100	34,100	31,936.25
31300900	Elimination des déchets	1,000	1,000	639.25
31300920	Compostage	1,000	1,000	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	400	142.40
31340110	Assurances RC	300	300	157.25
31340120	Assurances bâtiments	83,600	85,600	77,587.35
31340130	Assurances choses	300	5,300	238.70
31340140	Assurances techniques	2,200	2,200	752.72
31340160	Assurances véhicules	700	700	0.00
31370130	Taxes véhicules	550	550	151.50
31440015	Entretien bâtiments	383,400	374,900	307,812.13
31440020	Entretien bâtiments - luminaires	900	700	783.35
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	146,200	140,700	128,821.71
31440150	Entretien bâtiments WC	30,000	30,000	26,319.15
31490000	Entretien des installations et monuments	52,000	45,000	73,455.70
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,000	3,000	828.25
31600100	Location local, terrain, surface, place	4,700	4,700	4,613.30
31600210	Locations objets vacants	26,440	20,400	49,898.40
31600220	Charges objets vacants	10,700	9,900	11,163.25
31600230	Perte sur loyer	500	500	41,621.55
31600240	Location à l'interne	20,700	22,200	14,940.00
31900100	Réparation dégâts	2,000	2,000	1,000.00
33	Amortissement patrimoine administratif	2,276,450	2,276,660	2,549,138.70
33000100	Amort. planifié terrains	1,160	1,160	1,162.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	9,680	11,050	11,049.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	26,660	40,660	26,656.00
33004100	Amort. planif. terrains bâties	2,118,570	2,131,600	2,074,571.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	96,400	74,190	65,520.00
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâties	0	0	370,180.70
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	23,980	18,000	0.00
36	Charges de transfert	55,000	55,000	38,175.45
36370010	Subventions aux personnes physiques	55,000	55,000	38,175.45
39	Imputations internes	100,200	99,820	38,074.85
39100000	Prestations de services	74,100	74,100	10,000.00
39100010	Honoraires gérance PA	15,020	15,020	19,515.30
39100100	Déchets - taxe de base	1,780	1,500	1,129.25
39100110	Déchets - taxe au poids	9,300	9,200	7,430.30
42	Prestations de services et taxes	430,740 -	398,450 -	456,875.59 -
42400000	Prestations de services	27,800	27,800	26,882.73
42400020	Participation aux prestations fournies	392,240	360,750	382,487.45
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	199.99
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	3,180.80
42600100	Rbts de charges de locataires PA	10,700	9,900	11,163.25
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	12,704.50
42600130	Remboursements assurances choses PA	0	0	20,000.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Immeubles				
42600230	Rectification TVA	0	0	256.87 -
44	Revenus financiers	638,820 -	653,740 -	689,891.49 -
44700010	Location bâtiments	51,070 -	51,070 -	51,068.00 -
44700020	Loyers des jardins	13,510 -	13,330 -	12,584.00 -
44700030	Forfait jardins	10,100 -	10,740 -	10,408.00 -
44700100	Produits des loyers	313,300 -	317,000 -	417,606.84 -
44700210	Locations objets vacants	26,440 -	20,400 -	49,898.40 -
44700240	Location à l'interne	20,700 -	22,200 -	14,940.00 -
44710000	Paiements pr appartements de service	6,900 -	6,900 -	6,804.00 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	185,600 -	185,600 -	103,023.90 -
44790000	Autres produits des biens-fonds	0	0	665.35 -
44890100	Rbt de charges de locataires PA	11,200 -	26,500 -	22,893.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	1,108,130 -	1,108,130 -	1,108,121.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	1,108,130 -	1,108,130 -	1,108,121.00 -
49	Imputations internes	305,390 -	268,810 -	363,585.05 -
49100000	Prestations de services	285,650 -	249,070 -	331,360.00 -
49200010	Location de locaux, de la place	19,740 -	19,740 -	19,740.00 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	11,312.40 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	1,172.65 -
205	Forêts			
	Total des charges	195,500	182,120	139,895.70
	Total des revenus	20,300 -	2,900 -	19,610.00 -
	Charges/Revenus(-)	175,200	179,220	120,285.70
31	Biens, services, autres charges exploit.	160,000	160,000	101,801.80
31300060	Prestations Ville du Locle - Forêts	160,000	160,000	101,801.80
33	Amortissement patrimoine administratif	16,500	3,120	14,710.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	2,710	3,120	622.00
33005100	Amortissements planifiés, forêts	13,790	0	14,088.00
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	1,000	1,000	5,718.00
35110100	Attribution Fonds	1,000	1,000	5,718.00
36	Charges de transfert	18,000	18,000	17,665.90
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	18,000	18,000	17,665.90
45	Prélèvements sur financements spéciaux	1,000 -	1,000 -	0.00
45110040	Prélèvement Fonds	1,000 -	1,000 -	0.00
46	Revenus de transfert	5,510 -	1,900 -	5,522.00 -
46300000	Subventions de la Confédération	3,760 -	1,600 -	3,765.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	1,750 -	300 -	1,757.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	13,790 -	0	14,088.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	13,790 -	0	14,088.00 -
210	Gérance - secrétariat			
	Total des charges	1,293,250	1,108,880	1,112,022.76
	Total des revenus	1,205,770 -	1,124,990 -	1,116,282.19 -
	Charges/Revenus(-)	87,480	16,110 -	4,259.43 -
31	Biens, services, autres charges exploit.	40,190	38,640	31,571.31
31000000	Fourniture et matériel de bureau	3,200	3,200	3,318.20
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	2,000	2,000	1,668.00
31010510	Achat électricité (voiture)	400	400	284.95



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Immeubles				
31020100	Annonces-Publications	50	50	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,500	1,500	2,056.37
31030100	Abonnement journaux, magazines	680	250	247.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	150	150	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	600	600	0.00
31180000	Développement & achat logiciels-licences	130	130	129.25
31300000	Prestations de services de tiers	8,130	8,110	3,877.18
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	150	150	150.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	9,300	9,300	7,574.89
31300400	Frais bancaires et postaux	1,550	1,550	238.23
31340130	Assurances choses	300	300	214.96
31340140	Assurances techniques	500	0	482.68
31340160	Assurances véhicules	1,010	1,010	905.90
31370130	Taxes véhicules	1,400	800	1,533.00
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	300	300	0.00
31510100	Entret.machines-app.-végic.-équip.-outil	1,100	1,100	1,943.90
31600100	Location local, terrain, surface, place	6,240	6,240	6,214.80
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,500	1,500	0.00
31900100	Réparation dégâts	0	0	732.00
33	Amortissement patrimoine administratif	3,790	6,460	6,455.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	3,790	6,460	6,455.00
39	Imputations internes	1,249,270	1,063,780	1,073,996.45
39000050	Carburants Ville	1,000	1,000	813.85
39100040	Participation frais personnel	1,099,600	1,013,100	1,016,476.60
39101000	Prestations informatiques	148,670	49,680	56,706.00
42	Prestations de services et taxes	1,102,300 -	1,020,370 -	1,072,515.04 -
42400000	Prestations de services	485,440	483,940	523,286.69
42400020	Participation aux prestations fournies	135,000	135,000	135,960.85
42400070	Honoraire de gérance (interne)	481,860	401,430	413,267.50
49	Imputations internes	103,470 -	104,620 -	43,767.15 -
49100000	Prestations de services	74,100	74,100	10,000.00
49100010	Honoraires gérances PA	29,370	30,520	33,767.15
211	Bâtiments locatifs			
	Total des charges	5,092,770	6,209,480	6,416,384.99
	Total des revenus	6,963,540	8,558,170	9,763,822.12
	Charges/Revenus(-)	1,870,770	2,348,690	3,347,437.13
34	Charges financières	3,771,470	4,890,880	5,109,679.39
34300000	Terrains PF-Travaux de gros entretien	0	5,000	0.00
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	0	2,375,000	2,565,990.30
34310077	Déneigement	75,000	75,000	65,372.37
34310105	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	159,000	153,000	89,456.86
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	765,000	700,000	756,256.70
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	12,300	19,300	6,973.80
34310140	Entretien des jardins PF (interne)	0	11,000	0.00
34311000	Matériel d'exploitation & fournitures PF	1,000	1,000	761.85
34311015	Produits et matériel de nettoyage PF	3,000	5,000	642.45
34314210	Locations objets vacants PF	638,200	608,280	657,863.05
34314220	Charges objets vacants PF	156,000	112,800	174,279.40
34390100	Annonces-Publications PF	1,500	1,500	0.00
34391100	Électricité-Eau-Gaz PF	33,800	31,800	17,253.58
34391110	Eau froide objets à forfait PF	4,000	4,000	2,895.18
34391120	Eau froide objets vacants PF	26,000	22,000	32,893.23
34391210	Chauffage immeuble PF	41,000	15,000	262.91



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Immeubles				
34391220	Chauffage objets à forfait PF	6,000	5,000	5,364.15
34391230	Chauffage objets vacants PF	154,700	79,900	123,997.18
34394110	Assurances RC PF	90	90	0.00
34394120	Assurances bâtiments PF	142,300	129,300	118,187.96
34394130	Assurances choses PF	180	180	134.88
34394140	Assurances techniques PF	4,500	4,250	4,456.05
34395000	Prestations de services de tiers PF	113,500	92,000	7,338.90
34395210	Téléphonie et télécommunications PF	0	4,900	0.00
34395215	Téléphonie et télécommunications PF	3,000	0	2,863.23
34395400	Frais bancaires et postaux PF	100	10	55.88
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	432,400	352,250	375,176.55
34397000	Frais judiciaires et de poursuites PF	12,000	12,000	26,233.20
34399000	Perte sur loyer PF	31,900	31,900	19,326.15
34399010	Pertes sur débiteurs PF	25,000	25,000	14,289.78
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	30,000	14,420	41,353.80
34414000	Réévaluations bâtiments PF	900,000	0	0.00
39	Imputations internes	1,321,300	1,318,600	1,306,705.60
39400130	Intérêts PF	1,321,300	1,318,600	1,306,705.60
44	Revenus financiers	6,963,540 -	8,041,170 -	9,585,674.12 -
44010030	Intérêts de retard	300 -	0	720.85 -
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	500,000 -	500,000 -	1,815,961.31 -
44300100	Produits des loyers PF	5,644,690 -	5,474,390 -	5,419,597.08 -
44300210	Locations objets vacants PF	638,200 -	608,280 -	657,863.05 -
44390100	Rbt de charges de locataires PF	9,700 -	9,700 -	9,774.65 -
44390110	Rbt de charges des objets vacants PF	156,000 -	112,800 -	174,279.40 -
44390120	Rbts frais de poursuites PF	3,500 -	3,500 -	4,732.91 -
44390130	Rectification TVA PF	0	0	2,389.58 -
44391000	Autres remboursements de tiers	4,000 -	0	16,925.90 -
44391120	Remboursements assurances bâtiments PF	0	0	19,803.75 -
44391210	Frais de sommations PF	50 -	0	90.00 -
44391220	Frais de sommations - Contentieux PF	100 -	0	135.00 -
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	7,000 -	7,000 -	26,655.27 -
44399220	Récupération s/ADB	0	0	1,745.37 -
44434000	Réévaluations bâtiments PF	0	1,325,500 -	1,435,000.00 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	0	517,000 -	165,000.00 -
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	0	517,000 -	165,000.00 -
46	Revenus de transfert	0	0	13,148.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	0	0	13,148.00 -
212	Parkings			
	Total des charges	257,520	292,190	288,167.75
	Total des revenus	478,840 -	500,320 -	539,506.86 -
	Charges/Revenus(-)	221,320 -	208,130 -	251,339.11 -
34	Charges financières	163,620	193,490	189,431.75
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	0	35,000	0.00
34310100	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	8,500	8,500	8,075.55
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	39,000	25,900	35,114.35
34310120	Déneigement PF	51,300	54,100	55,622.70
34310130	Entretien chauffages, ascenseurs PF	0	4,000	0.00
34314210	Locations objets vacants PF	3,240	4,920	2,936.70
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	2,500	1,850	1,612.00
34394120	Assurances bâtiments PF	780	770	706.41
34394140	Assurances techniques PF	240	240	0.00
34395000	Prestations de services de tiers PF	41,200	41,200	41,601.15



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Immeubles				
34395210	Téléphonie et télécommunications PF	160	160	0.00
34395400	Frais bancaires et postaux PF	1,100	750	1,134.00
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	14,800	15,300	23,182.45
34397000	Frais judiciaires et de poursuites PF	300	200	281.65
34399000	Perte sur loyer PF	500	600	156.65
34399010	Pertes sur débiteurs PF	0	0	3.09
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	0	0	5.05
34419000	Réévaluation autres immo. corporelles PF	0	0	19,000.00
39	Imputations internes	93,900	98,700	98,736.00
39400130	Intérêts PF	93,900	98,700	98,736.00
44	Revenus financiers	478,840 -	500,320 -	539,506.86 -
44300100	Produits des loyers PF	475,600	495,400	520,335.92
44300210	Locations objets vacants PF	3,240	4,920	2,936.70
44390120	Rbts frais de poursuites PF	0	0	195.70
44390130	Rectification TVA PF	0	0	15,084.18
44391120	Remboursements assurances bâtiments PF	0	0	952.50
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	0	0	1.86
240	Domaines			
	Total des charges	250,230	313,050	401,760.67
	Total des revenus	278,570	1,373,490	634,382.51
	Charges/Revenus(-)	28,340	1,060,440	232,621.84
30	Charges de personnel	23,410	23,710	23,562.95
30100000	Salaires du personnel	18,400	18,400	18,343.00
30400000	Allocations enfants & formation	800	800	792.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	1,000	1,000	1,007.45
30500010	Contributions à la caisse de chômage	200	200	201.55
30500020	Cotisations pré et parascolaire	40	40	33.15
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	2,200	2,500	2,437.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	30	30	29.30
30540000	Contributions à la caisse ALFA	400	400	385.40
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	210	210	211.20
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	20	20	16.20
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	110	110	106.50
31	Biens, services, autres charges exploit.	126,980	126,980	92,513.25
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	125,000	125,000	92,032.41
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	130	130	125.00
31300430	Frais de réception	1,050	1,050	244.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	33.30
31700000	Déplacements véhicule privé	800	800	72.80
31810010	Pertes sur débiteurs	0	0	5.74
34	Charges financières	64,840	127,360	256,656.27
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	0	50,000	44,513.00
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	15,000	15,000	5,190.67
34310120	Déneigement PF	5,000	5,000	0.00
34314210	Locations objets vacants PF	1,680	15,000	3,244.20
34314230	Location Domaine PF	2,280	2,280	2,275.00
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	9,000	9,000	4,541.50
34391210	Chauffage immeuble PF	0	0	814.30
34393000	Impôts et taxes	130	130	127.35
34394110	Assurances RC PF	20	20	5.20
34394120	Assurances bâtiments PF	7,000	7,000	5,707.74
34394140	Assurances techniques PF	20	0	13.00
34395000	Prestations de services de tiers PF	50	50	0.00

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Immeubles				
34395400	Frais bancaires et postaux PF	0	0	0.11
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	24,660	23,880	4,570.90
34399010	Pertes sur débiteurs PF	0	0	0.80
34410000	Réévaluation des terrains PF	0	0	185,652.50
39	Imputations internes	35,000	35,000	29,028.20
39400130	Intérêts PF	35,000	35,000	29,028.20
42	Prestations de services et taxes	102,000 -	102,000 -	76,388.49 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	102,000 -	102,000 -	76,373.62 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	14.82 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0.05 -
44	Revenus financiers	143,470 -	1,238,390 -	542,877.77 -
44110010	Gains provenant ventes de terrains PF	0	0	430,098.00 -
44300100	Produits des loyers PF	95,600	77,200	101,109.30 -
44300210	Locations objets vacants PF	1,680	15,000	3,244.20 -
44300300	Droits de superficie PF	37,070	37,070	0.00
44300370	Location Domaine PF	2,280	2,280	2,274.95 -
44390100	Rbt de charges de locataires PF	840	840	0.00
44390120	Rbts frais de poursuites PF	0	0	33.30 -
44390130	Rectification TVA PF	0	0	131.02 -
44391220	Frais de sommations - Contentieux PF	0	0	15.00 -
44430000	Réévaluations terrains PF	0	1,100,000	0.00
44700400	Location de la vigne	6,000	6,000	5,972.00 -
49	Imputations internes	33,100 -	33,100 -	15,116.25 -
49000030	Vin offert par la Ville	33,100	33,100	15,116.25 -
250	Foncier			
	Total des charges	335,990	345,040	1,417,844.04
	Total des revenus	1,872,000	1,807,660	625,963.43 -
	Charges/Revenus(-)	1,536,010	1,462,620	791,880.61
34	Charges financières	15,990	16,440	1,073,859.09
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	0	0	20,492.80
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	500	500	0.00
34314000	Loyers et frais d'utilisation	840	840	840.00
34314210	Locations objets vacants PF	4,000	4,000	11,100.00
34391100	Électricité-Eau-Gaz PF	0	100	51.30
34391210	Chauffage immeuble PF	0	250	0.00
34394120	Assurances bâtiments PF	650	650	600.96
34395400	Frais bancaires et postaux PF	0	100	201.08
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	10,000	10,000	10,534.95
34410000	Réévaluation des terrains PF	0	0	1,030,038.00
39	Imputations internes	320,000	328,600	343,984.95
39400130	Intérêts PF	320,000	328,600	343,984.95
44	Revenus financiers	1,872,000 -	1,807,660 -	625,963.43 -
44110010	Gains provenant ventes de terrains PF	1,690,000	450,000	346,950.35 -
44300100	Produits des loyers PF	20,000	27,000	36,600.00 -
44300120	Recettes horodateurs PF	0	0	22,603.73 -
44300210	Locations objets vacants PF	4,000	4,000	11,100.00 -
44300300	Droits de superficie PF	98,000	123,260	106,470.95 -
44300310	Droits de superficie Viteos	60,000	103,400	102,230.00 -
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	0	0	8.40 -
44430000	Réévaluations terrains PF	0	1,100,000	0.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Actions sociales				
	Total des charges	24,816,860	25,240,850	23,067,560.89
	Total des revenus	3,033,500 -	2,635,100 -	3,218,135.67 -
	Charges/Revenus(-)	21,783,360	22,605,750	19,849,425.22
301	SCAS - Office d'aide sociale			
	Total des charges	5,917,920	5,736,470	5,637,198.73
	Total des revenus	2,876,000 -	2,477,600 -	3,048,666.05 -
	Charges/Revenus(-)	3,041,920	3,258,870	2,588,532.68
30	Charges de personnel	5,513,400	5,342,900	5,365,423.85
30100000	Salaires du personnel	4,379,700	4,201,200	4,248,688.75
30100200	Jubilaires / ancienneté	4,700	4,600	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	43,300	50,100	22,873.50
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	2,465.15 -
30400000	Allocations enfants & formation	44,400	38,300	47,550.55
30490030	Allocations résidence	24,900	23,700	18,497.75
30500000	Contributions AVS-AI-APG	244,500	235,000	233,338.05
30500010	Contributions à la caisse de chômage	49,000	46,800	46,714.40
30500020	Cotisations pré et parascolaire	8,100	7,700	7,650.35
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	486,300	516,400	534,072.50
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	54,800	52,100	46,264.30
30540000	Contributions à la caisse ALFA	93,500	89,900	89,241.40
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	50,400	48,400	44,052.80
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	3,900	3,800	3,696.95
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	25,900	24,900	24,647.70
30900000	Formation métier	0	0	600.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	88,350	90,200	161,512.03
31000000	Fourniture et matériel de bureau	15,000	14,000	17,316.95
31020200	Frais d'impression, photocopies	2,000	2,500	1,013.25
31030100	Abonnement journaux, magazines	800	800	816.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	0	0	1,202.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	12,000	12,000	7,503.00
31300000	Prestations de services de tiers	600	30,000	75,845.86
31300080	Prestations tiers-autres collectivités	0	0	21,755.47
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,700	1,700	1,623.20
31300210	Téléphonie et télécommunications	0	0	292.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	28,000	20,000	28,758.60
31300400	Frais bancaires et postaux	1,500	1,500	1,282.75
31300800	Alarmes, surveillance	19,400	0	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	3,000	3,000	0.00
31340110	Assurances RC	1,100	950	1,100.35
31340130	Assurances choses	550	550	548.15
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	1,000	1,000	943.30
31700000	Déplacements véhicule privé	1,000	1,600	550.45
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	600	600	787.20
31990000	Autres charges d'exploitation	100	0	173.30
33	Amortissement patrimoine administratif	25,460	25,460	25,462.00
33004100	Amort. planif. terrains bâties	19,550	19,550	19,549.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	5,910	5,910	5,913.00
39	Imputations internes	290,710	277,910	84,800.85
39100040	Participation frais personnel	58,000	65,000	83,372.85
39100100	Déchets - taxe de base	1,600	1,600	1,428.00
39101000	Prestations informatiques	231,110	211,310	0.00
42	Prestations de services et taxes	0	1,600 -	0.00
42400000	Prestations de services	0	1,600 -	0.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Actions sociales				
43	Revenus divers	10,000 -	10,000 -	0.00
43090000	Autres revenus d'exploitation	10,000 -	10,000 -	0.00
46	Revenus de transfert	2,866,000 -	2,466,000 -	2,924,803.15 -
46120010	Dédommages communes	80,000 -	80,000 -	100,140.70 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	2,700,000 -	2,300,000 -	2,742,324.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	6,000 -	6,000 -	4,300.00 -
46330000	Subv. assurances sociales publiques	80,000 -	80,000 -	78,038.45 -
49	Imputations internes	0	0	123,862.90 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	41,417.40 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	19,614.75 -
49800040	Indemnités maternité	0	0	62,830.75 -
311	Centre santé sexuelle-Planning familial			
	Total des charges	289,880	282,530	282,283.63
	Total des revenus	157,500 -	157,500 -	148,621.02 -
	Charges/Revenus(-)	132,380	125,030	133,662.61
30	Charges de personnel	233,960	225,460	221,623.15
30100000	Salaires du personnel	183,200	175,400	173,049.10
30100200	Jubilaires / ancienneté	800	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	5,250	5,450	4,859.25
30490020	Indemn. Déplacements	110	110	105.60
30500000	Contributions AVS-AI-APG	10,100	9,630	9,502.10
30500010	Contributions à la caisse de chômage	2,050	1,930	1,886.25
30500020	Cotisations pré et parascolaire	350	320	311.25
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	22,650	23,750	23,364.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	2,100	1,990	1,766.50
30540000	Contributions à la caisse ALFA	3,900	3,690	3,634.15
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,150	2,020	1,990.15
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	200	150	150.80
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	1,100	1,020	1,004.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	26,260	30,010	40,874.28
31000000	Fourniture et matériel de bureau	400	150	420.55
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	100	100	99.75
31020200	Frais d'impression, photocopies	100	100	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	40	40	0.00
31060110	Matériel médical - Santé publique	500	600	97.80
31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	7,500	7,500	12,302.35
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	100	100	150.55
31300000	Prestations de services de tiers	7,000	7,000	17,957.75
31300040	Prestations de tiers - Santé publique	500	600	200.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	200	200	200.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	50	50	11.00
31300400	Frais bancaires et postaux	100	100	79.40
31300430	Frais de réception	0	3,500	0.00
31302100	Honoraires médecins et dentistes	7,200	7,500	7,200.00
31340110	Assurances RC	50	50	49.85
31340130	Assurances choses	20	20	15.28
31490000	Entretien des installations et monuments	200	200	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,200	2,200	2,090.00
39	Imputations internes	29,660	27,060	19,786.20
39100100	Déchets - taxe de base	60	60	46.20
39101000	Prestations informatiques	9,860	7,260	0.00
39200010	Location de locaux, de la place	19,740	19,740	19,740.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Actions sociales				
42	Prestations de services et taxes	27,500 -	27,500 -	38,040.08 -
42400120	Prestations services-Lutte c/ maladies	14,000 -	14,000 -	13,770.50 -
42400130	Prestations services-Santé publique	13,500 -	13,500 -	24,269.58 -
46	Revenus de transfert	130,000 -	130,000 -	110,580.94 -
46120010	Dédommages communes	30,000 -	30,000 -	22,380.94 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	100,000 -	100,000 -	88,200.00 -
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales			
	Total des charges	18,609,060	19,221,850	17,148,078.53
	Total des revenus	0	0	20,848.60 -
	Charges/Revenus(-)	18,609,060	19,221,850	17,127,229.93
36	Charges de transfert	18,609,060	19,221,850	17,148,078.53
36110200	Bourses d'études	500,030	503,360	477,239.30
36110210	Subsides LAMal	6,611,880	6,413,560	5,469,135.95
36110220	FIP, financement LACI	432,180	431,710	402,958.63
36110230	Aide sociale	8,828,770	9,633,550	8,817,128.27
36110240	Intégr. socio-prof.	899,770	914,930	634,893.71
36110250	Lutte c/la fraude	143,100	143,360	125,998.83
36110260	Alloc. familiales Sal	495,670	498,400	446,187.70
36110270	Avances contributions d'entretien	74,080	88,680	48,054.78
36110280	Social privé	436,630	381,950	392,981.36
36360230	Subv. organis. non lucrative - Insertion	0	0	40,900.00
36360270	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	185,900	211,300	291,500.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	1,050	1,050	1,100.00
43	Revenus divers	0	0	20,848.60 -
43090200	Remboursement doubles loyers	0	0	20,848.60 -



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Instruction publique				
	Total des charges	67,847,450	67,006,900	66,744,195.90
	Total des revenus	27,791,540	27,600,190	27,584,994.67
	Charges/Revenus(-)	40,055,910	39,406,710	39,159,201.23
420	Particip. institutions para-scolaires			
	Total des charges	2,385,500	2,385,500	2,339,709.10
	Total des revenus	0	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	2,385,500	2,385,500	2,339,709.10
36	Charges de transfert	2,385,500	2,385,500	2,339,709.10
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	22,400	22,400	22,162.75
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	1,738,100	1,738,100	1,692,546.35
36360300	Subventions - Ecole musique	625,000	625,000	625,000.00
430	Ecole obligatoire - Direction et admin.			
	Total des charges	4,683,220	4,390,600	4,249,657.56
	Total des revenus	6,000	2,400	35,836.20
	Charges/Revenus(-)	4,677,220	4,388,200	4,213,821.36
30	Charges de personnel	4,080,580	3,925,600	4,045,825.45
30100000	Salaires du personnel	3,240,160	3,091,800	3,157,379.75
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,850	2,300	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	23,360	20,600	21,108.90
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	13,193.10
30400000	Allocations enfants & formation	42,290	37,400	44,105.25
30490020	Indemn. Déplacements	13,700	13,700	13,411.25
30490030	Allocations résidence	21,450	18,600	16,266.65
30500000	Contributions AVS-AI-APG	180,420	172,000	174,217.40
30500010	Contributions à la caisse de chômage	36,430	34,300	34,620.35
30500020	Cotisations pré et parascolaire	5,910	5,600	5,714.05
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	395,030	415,500	424,016.45
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	8,820	8,500	12,357.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	69,010	65,800	66,630.95
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	20,230	18,600	18,568.60
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	33,564.00
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	15,502.20
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,860	2,700	2,758.10
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	19,060	18,200	18,402.30
30900000	Formation métier	0	0	150.00
30990000	Autres charges de personnel	0	0	245.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	197,350	185,400	175,028.81
31000000	Fourniture et matériel de bureau	105,000	90,000	109,827.71
31020100	Annonces-Publications	1,400	1,400	414.55
31020200	Frais d'impression, photocopies	33,000	43,000	25,348.50
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0	1,500	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	100	100	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	5,800	5,800	4,993.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	7,800	7,600	10,333.15
31300430	Frais de réception	10,000	11,800	7,030.10
31320300	Conseillers externes - Experts	10,000	0	0.00
31340110	Assurances RC	1,050	1,000	867.85
31700000	Déplacements véhicule privé	7,300	7,300	3,651.70
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	15,900	15,900	12,562.05
36	Charges de transfert	22,100	22,100	28,803.30
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	22,100	22,100	28,803.30
39	Imputations internes	383,190	257,500	0.00
39101000	Prestations informatiques	383,190	257,500	0.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Instruction publique				
46	Revenus de transfert	6,000 -	2,400 -	0.00
46310000	Subvention des cantons et concordats	0	2,400	0.00
46311000	Contribution formation duale/apprentis	6,000	-	0.00
49	Imputations internes	0	0	35,836.20 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	15,570.45 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	18,972.75 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	1,293.00 -
435	Ecole obligatoire - Cycle 1			
	Total des charges	12,550,960	12,331,000	12,275,697.94
	Total des revenus	6,402,300	6,212,500	6,136,745.65
	Charges/Revenus(-)	6,148,660	6,118,500	6,138,952.29
30	Charges de personnel	12,412,260	12,198,300	12,132,734.84
30100020	Salaires correspondants de collèges	30,200	29,600	29,542.00
30200000	Salaire personnel enseignant	9,968,700	9,689,800	9,606,299.55
30200020	Remplacements subventionnés	243,000	243,000	545,630.20
30200030	Remplacements service militaire	500	500	622.20
30200040	Primes de fidélité	8,200	10,000	16,015.05
30209000	Rbts salaires des enseignants	20,800	20,800	88,738.85 -
30209110	Remboursements assurances accidents - enseign.	45,000	50,000	33,486.00 -
30209120	Indemnité maternités - enseignants	65,000	45,000	119,648.30 -
30209130	APG Service militaire - Enseignants	1,000	1,000	1,478.30 -
30209150	COVID - APG enseignants	0	0	203,270.45 -
30400000	Allocations enfants & formation	85,020	95,000	103,108.35
30490020	Indemn. Déplacements	3,200	3,200	3,124.20
30490030	Allocations résidence	6,480	1,600	1,577.70
30500000	Contributions AVS-AI-APG	563,000	547,600	558,513.75
30500010	Contributions à la caisse de chômage	112,800	109,700	111,764.56
30500020	Cotisations pré et parascolaire	18,500	18,000	18,310.10
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,187,000	1,262,000	1,263,666.95
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	27,100	26,300	36,871.31
30540000	Contributions à la caisse ALFA	215,300	209,500	213,616.33
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6,560	2,800	2,844.65
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	9,000	8,700	8,854.61
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	59,500	57,800	58,995.23
31	Biens, services, autres charges exploit.	119,700	119,900	122,628.75
31040100	Matériel didactique	52,000	52,000	56,495.65
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	300	300	32.80
31320300	Conseillers externes - Experts	200	400	0.00
31340110	Assurances RC	2,900	2,900	2,725.30
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,000	1,000	0.00
31700210	Dédommagement Service civil	63,300	63,300	63,375.00
36	Charges de transfert	19,000	12,800	20,334.35
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	19,000	12,800	20,334.35
46	Revenus de transfert	6,402,300 -	6,212,500 -	6,122,806.45 -
46120010	Dédommages communes	1,108,000	1,011,100	987,515.50 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	5,294,300	5,201,400	5,135,290.95 -
49	Imputations internes	0	0	13,939.20 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	464.15 -
49800040	Indemnités maternité	0	0	4,282.05 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	9,193.00 -



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Instruction publique				
440	Ecole obligatoire - Cycle 2			
	Total des charges	15,431,370	15,407,800	15,466,312.88
	Total des revenus	7,687,800	7,497,000	7,610,381.05
	Charges/Revenus(-)	7,743,570	7,910,800	7,855,931.83
30	Charges de personnel	15,291,570	15,267,100	15,345,584.98
30100020	Salaires correspondants de collèges	28,200	28,200	28,181.00
30200000	Salaire personnel enseignant	12,235,900	12,124,200	12,285,796.20
30200020	Remplacements subventionnés	387,800	335,000	464,137.40
30200030	Remplacements service militaire	3,000	3,000	3,062.45
30200040	Primes de fidélité	7,970	22,000	14,614.40
30209000	Rbts salaires des enseignants	85,000	85,100	177,739.00
30209110	Remboursements assurances accidents - enseign.	40,000	45,000	19,701.35
30209120	Indemnité maternités - enseignants	70,000	60,000	93,581.30
30209130	APG Service militaire - Enseignants	4,000	4,000	764.00
30209150	COVID - APG enseignants	0	0	154,129.65
30400000	Allocations enfants & formation	90,000	90,000	93,135.50
30490020	Indemn. Déplacements	3,200	3,200	3,362.70
30490030	Allocations résidence	1,900	1,600	1,577.70
30500000	Contributions AVS-AI-APG	699,940	687,100	698,089.93
30500010	Contributions à la caisse de chômage	140,370	137,700	139,742.35
30500020	Cotisations pré et parascolaire	22,800	22,500	22,885.25
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,481,000	1,624,600	1,635,815.55
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	33,300	32,900	46,466.86
30540000	Contributions à la caisse ALFA	267,700	262,800	266,984.96
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,190	2,800	2,844.65
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	11,000	11,000	11,062.33
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	73,300	72,600	73,741.05
31	Biens, services, autres charges exploit.	116,800	117,700	102,661.90
31040100	Matériel didactique	111,000	111,000	97,832.75
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	100	1,000	1,341.15
31320300	Conseillers externes - Experts	400	400	0.00
31340110	Assurances RC	3,900	3,900	3,470.50
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,400	1,400	17.50
36	Charges de transfert	23,000	23,000	18,066.00
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	23,000	23,000	18,066.00
46	Revenus de transfert	7,687,800	7,497,000	7,596,441.80
46120010	Dédommages communes	1,187,000	1,026,000	1,016,149.00
46310000	Subvention des cantons et concordats	6,500,800	6,471,000	6,580,292.80
49	Imputations internes	0	0	13,939.25
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	464.15
49800040	Indemnités maternité	0	0	4,282.10
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	9,193.00
445	Ecole obligatoire - Cycle 3			
	Total des charges	18,802,220	18,681,050	18,721,160.81
	Total des revenus	9,380,700	9,566,000	9,622,520.30
	Charges/Revenus(-)	9,421,520	9,115,050	9,098,640.51
30	Charges de personnel	18,481,920	18,361,900	18,434,660.61
30100020	Salaires correspondants de collèges	14,800	14,900	14,877.00
30200000	Salaire personnel enseignant	14,833,700	14,564,700	14,546,486.80
30200020	Remplacements subventionnés	343,000	343,000	766,277.85
30200030	Remplacements service militaire	21,000	21,000	8,100.10
30200040	Primes de fidélité	14,850	18,000	15,512.30



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Instruction publique				
30209000	Rbts salaires des enseignants	85,000 -	83,200 -	245,564.40 -
30209110	Remboursements assurances accidents - enseign.	25,000 -	20,000 -	68,019.00 -
30209120	Indemnité maternités - enseignants	45,000 -	45,000 -	40,131.10 -
30209130	APG Service militaire - Enseignants	20,000 -	20,000 -	17,844.50 -
30209150	COVID - APG enseignants	0	0	169,408.50 -
30209160	Indemnités paternité - enseignants	0	0	4,260.15 -
30400000	Allocations enfants & formation	135,000	130,000	136,920.50
30490020	Indemn. Déplacements	3,200	3,200	3,770.25
30490030	Allocations résidence	2,400	2,300	2,286.30
30500000	Contributions AVS-AI-APG	836,300	821,500	839,315.30
30500010	Contributions à la caisse de chômage	167,600	164,700	167,317.06
30500020	Cotisations pré et parascolaire	27,500	26,900	27,517.83
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,795,000	1,963,600	1,967,656.80
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	40,200	39,400	56,029.61
30540000	Contributions à la caisse ALFA	319,900	314,200	321,008.76
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,640	2,800	4,855.50
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	13,300	13,000	13,300.74
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	85,530	86,900	88,655.56
31	Biens, services, autres charges exploit.	269,450	269,300	235,852.30
31030100	Abonnement journaux, magazines	700	700	450.00
31040100	Matériel didactique	171,000	171,000	165,509.45
31050100	Denrées alimentaires, boissons	78,000	78,000	63,821.65
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3,500	3,500	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6,600	6,600	926.20
31320300	Conseillers externes - Experts	400	400	0.00
31340110	Assurances RC	4,200	4,100	4,131.15
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4,500	4,500	678.50
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	550	500	335.35
33	Amortissement patrimoine administratif	29,850	29,850	29,850.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	29,850	29,850	29,850.00
36	Charges de transfert	21,000	20,000	20,797.90
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	21,000	20,000	20,797.90
42	Prestations de services et taxes	56,000 -	56,000 -	63,877.50 -
42400020	Participation aux prestations fournies	56,000 -	56,000 -	63,877.50 -
46	Revenus de transfert	9,324,700 -	9,510,000 -	9,544,703.55 -
46120010	Dédommages communes	1,294,000 -	1,598,200 -	1,565,378.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	7,899,300 -	7,796,800 -	7,929,393.55 -
46330000	Subv. assurances sociales publiques	131,400 -	115,000 -	49,932.00 -
49	Imputations internes	0	0	13,939.25 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	464.15 -
49800040	Indemnités maternité	0	0	4,282.15 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	9,192.95 -
450	Ecole obligatoire - Bâtiments			
	Total des charges	10,429,210	10,374,820	10,798,346.02
	Total des revenus	2,808,730 -	2,817,030 -	2,865,042.21 -
	Charges/Revenus(-)	7,620,480	7,557,790	7,933,303.81
30	Charges de personnel	2,270,180	2,219,800	2,177,671.20
30100120	Salaire du personnel d'entretien	1,786,820	1,742,300	1,698,987.85
30100200	Jubilaires / ancienneté	9,070	9,100	0.00
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	3,120.00 -
30400000	Allocations enfants & formation	34,480	34,500	32,824.35



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Instruction publique				
30490030	Allocations résidence	22,440	22,400	19,752.10
30500000	Contributions AVS-AI-APG	99,060	97,400	94,372.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	19,870	19,500	18,905.05
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,220	3,200	3,093.95
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	219,200	216,800	207,804.50
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	5,660	5,500	9,638.25
30540000	Contributions à la caisse ALFA	37,940	37,300	36,093.80
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	20,390	20,000	19,528.45
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	21,660.00
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	6,664.60
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,560	1,500	1,496.45
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	10,470	10,300	9,969.30
31	Biens, services, autres charges exploit.	3,143,290	2,820,500	2,892,348.02
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	6,000	5,200	6,377.26
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	88,000	88,000	78,378.62
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,000	0	3,046.70
31200100	Electricité-Eau-Gaz	477,500	382,000	382,296.25
31200210	Chauffage immeubles	1,088,880	871,100	952,812.00
31300000	Prestations de services de tiers	1,600	1,600	110,945.30
31300010	Déneigement	40,100	23,400	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	100	100	100.00
31300500	Honoraire de gérance (interne)	0	0	2,090.00
31300800	Alarmes, surveillance	43,400	43,400	35,603.50
31300900	Elimination des déchets	4,600	4,600	3,402.75
31340110	Assurances RC	600	600	476.85
31340120	Assurances bâtiments	137,700	137,700	128,488.89
31340130	Assurances choses	13,600	13,600	13,218.87
31340140	Assurances techniques	1,710	500	1,707.69
31370170	Taxes de séjour et émoluments	1,000	1,000	90.00
31440010	Entretien bâtiments	618,000	618,000	540,127.00
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	190,400	186,900	199,541.99
31440300	Entretien de la place	2,000	2,000	0.00
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	10,500	10,500	9,848.55
31600100	Location local, terrain, surface, place	414,350	429,800	423,774.95
31990000	Autres charges d'exploitation	250	500	20.85
33	Amortissement patrimoine administratif	4,513,280	4,846,800	4,903,025.30
33001100	Amort. planif-route/voie communication	480	480	477.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	7,550	690	690.00
33004100	Amort. planif. terrains bâts	4,209,940	4,580,540	4,647,630.55
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	283,310	265,090	254,227.75
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	12,000	0	0.00
34	Charges financières	9,400	9,400	7,320.00
34314210	Locations objets vacants PF	9,400	9,400	7,320.00
36	Charges de transfert	460,000	449,500	792,330.20
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	460,000	449,500	792,330.20
39	Imputations internes	33,060	28,820	25,651.30
39100010	Honoraires gérance PA	4,220	4,220	4,306.50
39100100	Déchets - taxe de base	15,840	10,200	10,055.35
39100110	Déchets - taxe au poids	13,000	14,400	11,289.45
42	Prestations de services et taxes	97,500 -	105,800 -	149,720.45 -
42400020	Participation aux prestations fournies	92,000	99,000	113,959.50
42600000	Remboursements de tiers	3,000	3,000	3,498.10



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Instruction publique				
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	29,605.10 -
42600220	Remboursements de chauffage PA	2,500 -	3,700 -	2,657.75 -
42601000	Frais de sommations	0	100 -	0.00
43	Revenus divers	1,400 -	1,400 -	1,259.16 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	1,400 -	1,400 -	1,259.16 -
44	Revenus financiers	306,700 -	306,700 -	303,271.30 -
44300210	Locations objets vacants PF	9,400 -	9,400 -	7,320.00 -
44700010	Location bâtiments	213,800 -	213,800 -	210,021.50 -
44700100	Produits des loyers	8,000 -	8,000 -	7,320.00 -
44710000	Paiements pr appartements de service	53,400 -	53,400 -	56,382.00 -
44790030	Produits des buanderies PA	300 -	300 -	423.80 -
44890100	Rbt de charges de locataires PA	21,800 -	21,800 -	21,804.00 -
46	Revenus de transfert	0	0	4,000.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	0	0	4,000.00 -
48	Revenus divers extraordinaire	2,403,130 -	2,403,130 -	2,403,095.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitemt PA	2,403,130 -	2,403,130 -	2,403,095.00 -
49	Imputations internes	0	0	3,696.30 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	3,696.30 -
455	Ecole obligatoire - Autres			
	Total des charges	1,005,550	986,460	714,244.10
	Total des revenus	409,200 -	417,700 -	213,612.98 -
	Charges/Revenus(-)	596,350	568,760	500,631.12
30	Charges de personnel	161,400	163,100	145,455.05
30200010	Traitemt devoirs surveillés	130,000	130,000	120,606.60
30500000	Contributions AVS-AI-APG	7,140	6,000	5,543.80
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,430	1,300	1,113.00
30500020	Cotisations pré et parascolaire	200	200	181.15
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,700	1,000	1,806.45
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	400	500	364.20
30540000	Contributions à la caisse ALFA	2,730	2,400	2,121.95
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	100	100	89.45
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	700	700	585.50
30990000	Autres charges de personnel	17,000	20,900	13,042.95
31	Biens, services, autres charges exploit.	777,600	762,900	505,861.20
31000000	Fourniture et matériel de bureau	800	800	1,222.20
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	500	500	804.50
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,500	1,500	1,351.55
31030100	Abonnement journaux, magazines	11,300	11,300	9,236.75
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	11,000	11,000	11,437.98
31040100	Matériel didactique	8,500	8,500	17,502.55
31050100	Denrées alimentaires, boissons	10,400	10,400	4,640.55
31051100	Frais de réception refacturés	0	600	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	2,200	2,200	4,045.55
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	2,000	1,700	2,084.20
31300000	Prestations de services de tiers	213,400	198,400	213,147.75
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	500	500	637.00
31300400	Frais bancaires et postaux	200	200	84.35
31300800	Alarmes, surveillance	1,300	1,300	1,642.45
31300900	Elimination des déchets	0	0	3,404.18
31302000	Médecin, dentiste scolaire	0	0	36.00
31302100	Honoraires médecins et dentistes	1,200	1,200	435.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Instruction publique				
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	5,000	5,000	4,424.95
31340110	Assurances RC	100	100	30.70
31340160	Assurances véhicules	8,600	8,600	7,719.20
31340170	Assurance accidents des élèves/enfants	1,200	1,200	1,188.00
31370130	Taxes véhicules	6,600	6,600	6,463.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	37,000	37,000	27,805.19
31600100	Location local, terrain, surface, place	8,500	8,500	2,250.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	2,600	2,600	330.00
31710120	Excursions/camps - Enfants	435,000	435,000	177,570.45
31810010	Pertes sur débiteurs	8,200	8,200	6,367.15
33	Amortissement patrimoine administratif	28,590	26,060	28,070.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	28,590	26,060	28,070.00
36	Charges de transfert	14,700	15,200	17,574.40
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	5,200	5,200	7,400.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	9,500	10,000	10,174.40
39	Imputations internes	23,260	19,200	17,283.45
39000030	Vin offert par la Ville	5,100	5,100	2,523.00
39000050	Carburants Ville	16,360	12,300	13,005.45
39100010	Honoraires gérance PA	1,800	1,800	1,755.00
42	Prestations de services et taxes	347,500 -	347,500 -	190,876.23 -
42100000	Emoluments et autorisations officiels	200 -	200 -	300.00 -
42400020	Participation aux prestations fournies	331,000 -	331,000 -	172,423.15 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	8,300 -	8,300 -	5,763.05 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	2,500.00 -
42600000	Remboursements de tiers	500 -	500 -	1,767.35 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	4,600 -	4,600 -	5,252.85 -
42601000	Frais de sommations	500 -	500 -	690.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	1,600 -	1,600 -	1,950.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	800 -	800 -	229.83 -
43	Revenus divers	0	0	50.00 -
43900000	Autres revenus	0	0	50.00 -
44	Revenus financiers	1,700 -	1,700 -	1,564.75 -
44010030	Intérêts de retard	500 -	500 -	364.75 -
44700010	Location bâtiments	1,200 -	1,200 -	1,200.00 -
46	Revenus de transfert	60,000 -	68,500 -	21,122.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	60,000 -	68,500 -	21,122.00 -
482	Centre de santé scolaire			
	Total des charges	655,150	663,950	585,966.79
	Total des revenus	4,500 -	5,000 -	28,768.14 -
	Charges/Revenus(-)	650,650	658,950	557,198.65
30	Charges de personnel	491,150	489,860	449,006.00
30100000	Salaires du personnel	392,800	386,500	369,685.50
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	0	590.00
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	19,531.65 -
30400000	Allocations enfants & formation	3,900	4,880	5,847.30
30490020	Indemn. Déplacements	950	950	950.40
30490030	Allocations résidence	1,700	2,370	1,921.20
30500000	Contributions AVS-AI-APG	21,700	21,350	19,331.50
30500010	Contributions à la caisse de chômage	4,250	4,200	3,712.95
30500020	Cotisations pré et parascolaire	750	700	633.40



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Instruction publique				
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	48,600	52,700	50,897.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,000	990	1,208.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	8,300	8,170	7,392.75
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4,550	4,450	4,019.55
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	350	340	306.45
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	2,300	2,260	2,041.65
31	Biens, services, autres charges exploit.	133,100	143,190	132,073.29
31000000	Fourniture et matériel de bureau	700	700	916.60
31010240	Matériel exploitation - CSS	5,000	5,600	4,367.07
31010250	Matériel exploitation - Santé publique	5,000	7,000	5,006.19
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	10,000	10,000	9,952.30
31020200	Frais d'impression, photocopies	100	100	6.05
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	2,000	5,800	1,800.04
31030100	Abonnement journaux, magazines	350	350	390.20
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	80	80	51.85
31051100	Frais de réception refacturés	100	100	100.00
31051200	Frais de réception - Santé publique	300	300	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	0	0	395.00
31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	1,000	4,500	1,024.20
31060130	Matériel médical - CSS	2,500	2,500	2,830.76
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	250	250	365.10
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	50	50	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	510	410	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	1,200	1,200	80.00
31300020	Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	5,800	5,800	10,027.50
31300040	Prestations de tiers - Santé publique	37,000	37,000	28,448.80
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,000	1,100	1,043.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	500	700	482.50
31300400	Frais bancaires et postaux	150	150	23.95
31300430	Frais de réception	800	800	932.15
31302100	Honoraires médecins et dentistes	35,000	35,000	48,492.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	60	60	0.00
31340110	Assurances RC	140	140	112.85
31340130	Assurances choses	130	130	147.93
31370130	Taxes véhicules	60	0	40.00
31440010	Entretien bâtiments	100	100	0.00
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	150	150	177.15
31510100	Entret.machines-app.-végic.-équip.-outil	70	70	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	12,000	12,000	10,470.50
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	200	250	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	600	600	404.20
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	10,000	10,000	3,985.20
31810010	Pertes sur débiteurs	200	200	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	2,500	2,500	2,497.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	2,500	2,500	2,497.00
36	Charges de transfert	14,680	14,680	2,274.30
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	12,000	12,000	1,200.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	1,000	1,000	1,074.30
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	1,680	1,680	0.00
39	Imputations internes	13,720	13,720	116.20
39100100	Déchets - taxe de base	120	120	116.20
39101000	Prestations informatiques	13,600	13,600	0.00
42	Prestations de services et taxes	4,500 -	5,000 -	4,184.39 -



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Instruction publique				
42400130	Prestations services-Santé publique	1,500 -	1,500 -	2,320.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	500 -	500 -	246.00 -
42600000	Remboursements de tiers	2,500 -	3,000 -	1,176.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	442.39 -
49	Imputations internes	0	0	24,583.75 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	24,583.75 -
483	Centre d'orthophonie			
	Total des charges	1,676,440	1,642,320	1,569,181.05
	Total des revenus	1,082,310 -	1,082,560 -	1,072,088.14 -
	Charges/Revenus(-)	594,130	559,760	497,092.91
30	Charges de personnel	1,570,500	1,539,040	1,537,289.50
30100000	Salaires du personnel	90,900	76,800	75,314.20
30100120	Salaire du personnel d'entretien	14,200	13,550	13,320.50
30200000	Salaire personnel enseignant	1,166,400	1,143,250	1,146,094.60
30200040	Primes de fidélité	2,000	960	1,726.20
30209000	Rbts salaires des enseignants	0	0	2,782.70 -
30400000	Allocations enfants & formation	11,500	11,960	11,662.20
30490030	Allocations résidence	1,350	1,190	1,193.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	70,000	67,850	68,045.70
30500010	Contributions à la caisse de chômage	14,050	13,600	13,631.50
30500020	Cotisations pré et parascolaire	2,300	2,230	2,230.50
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	157,800	169,150	166,961.25
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	3,400	3,260	4,585.65
30540000	Contributions à la caisse ALFA	26,800	25,950	26,023.25
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,250	1,040	1,019.45
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,150	1,080	1,077.40
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	7,400	7,170	7,186.80
31	Biens, services, autres charges exploit.	16,110	15,070	15,091.55
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,000	2,000	1,956.20
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	200	200	336.65
31020200	Frais d'impression, photocopies	150	150	95.90
31030100	Abonnement journaux, magazines	250	250	130.15
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,500	1,500	1,516.55
31040100	Matériel didactique	1,000	1,000	2,718.90
31060000	Matériel médical et sanitaire	0	0	324.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,000	1,000	742.80
31200100	Électricité-Eau-Gaz	630	500	449.60
31300000	Prestations de services de tiers	2,200	2,200	2,004.60
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	60	60	55.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,500	1,600	1,048.20
31300400	Frais bancaires et postaux	10	0	0.28
31300430	Frais de réception	200	200	8.60
31300900	Elimination des déchets	40	40	17.10
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	700	700	229.90
31340110	Assurances RC	1,070	1,070	357.75
31340130	Assurances choses	300	300	300.72
31440010	Entretien bâtiments	1,000	1,000	1,035.90
31700000	Déplacements véhicule privé	100	100	211.80
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,200	200	1,100.95
31810010	Pertes sur débiteurs	1,000	1,000	450.00
36	Charges de transfert	17,000	20,000	16,506.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	17,000	20,000	16,506.00
39	Imputations internes	72,830	68,210	294.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Instruction publique				
39100100	Déchets - taxe de base	290	290	294.00
39101000	Prestations informatiques	72,540	67,920	0.00
42	Prestations de services et taxes	1,041,550 -	1,041,780 -	1,031,365.19 -
42400000	Prestations de services	1,040,000	1,040,000	1,030,986.00
42600000	Remboursements de tiers	500	500	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	500	700	174.15
42601000	Frais de sommations	150	150	90.00
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	250	250	45.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	150	180	70.04
43	Revenus divers	20 -	40 -	0.00
43090000	Autres revenus d'exploitation	20	40	0.00
44	Revenus financiers	40 -	40 -	7.15 -
44010030	Intérêts de retard	40	40	7.15
46	Revenus de transfert	40,700 -	40,700 -	40,700.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	40,700	40,700	40,700.00
49	Imputations internes	0	0	15.80 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	15.80
490	Intégration et cohésion sociale			
	Total des charges	227,830	143,400	23,919.65
	Total des revenus	10,000	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	217,830	143,400	23,919.65
30	Charges de personnel	131,850	123,400	10,452.55
30100000	Salaires du personnel	102,300	98,050	8,098.90
30400000	Allocations enfants & formation	3,200	0	264.00
30490030	Allocations résidence	800	800	0.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	5,700	5,450	444.70
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,150	1,100	89.10
30500020	Cotisations pré et parascolaire	200	200	14.60
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	13,100	13,750	1,134.85
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,300	1,250	89.15
30540000	Contributions à la caisse ALFA	2,200	2,100	170.10
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,200	0	93.15
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	100	100	7.05
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	600	600	46.95
31	Biens, services, autres charges exploit.	54,800	20,000	8,467.10
31000000	Fourniture et matériel de bureau	200	0	0.00
31020100	Annonces-Publications	200	0	0.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	500	0	600.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	200	0	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0	0	7,854.70
31300000	Prestations de services de tiers	38,000	20,000	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,500	0	0.00
31300430	Frais de réception	500	0	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	13,200	0	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	0	12.40
36	Charges de transfert	39,400	0	5,000.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	39,400	0	5,000.00
39	Imputations internes	1,780	0	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	50	0	0.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Instruction publique				
39101000	Prestations informatiques	1,730	0	0.00
46	Revenus de transfert	10,000 -	0	0.00
46310000	Subvention des cantons et concordats	10,000 -	0	0.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
Total des charges		42,977,770	41,386,660	38,527,246.33
Total des revenus		12,606,530	12,175,580	11,349,835.10
Charges/Revenus(-)		30,371,240	29,211,080	27,177,411.23
500 Service des affaires culturelles				
Total des charges		2,839,490	2,714,990	2,766,119.01
Total des revenus		157,000	84,000	42,296.15
Charges/Revenus(-)		2,682,490	2,630,990	2,723,822.86
30 Charges de personnel		277,500	265,650	383,137.30
30100000 Salaires du personnel		210,600	210,300	300,830.70
30100300 Salaires du personnel en formation		5,700	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation		7,700	1,850	3,960.00
30490030 Allocations résidence		2,100	2,100	2,080.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG		12,000	11,700	16,556.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage		2,400	2,350	3,316.70
30500020 Cotisations pré et parascolaire		400	400	542.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension		24,350	25,900	40,722.10
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents		2,700	2,650	3,335.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA		4,600	4,500	6,331.70
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.		2,450	2,450	3,412.95
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.		200	200	262.55
30593010 Contribution Fds formation duale/apprentis		1,300	1,250	1,748.75
30900000 Formation métier		1,000	0	0.00
30990000 Autres charges de personnel		0	0	37.00
31 Biens, services, autres charges exploit.		170,700	148,700	137,154.54
31000000 Fourniture et matériel de bureau		500	500	454.95
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures		500	500	42.55
31010550 Marchandises et objets pour revente		500	500	0.00
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel		0	0	6,096.40
31020100 Annonces-Publications		1,600	1,600	50.00
31020200 Frais d'impression, photocopies		200	200	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés		3,000	3,000	976.20
31030100 Abonnement journaux, magazines		100	0	0.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons		27,000	27,000	10,858.75
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau		500	500	7,401.15
31200100 Electricité-Eau-Gaz		34,000	650	616.40
31300000 Prestations de services de tiers		40,000	37,000	28,023.00
31300010 Déneigement		2,500	0	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre		8,300	8,000	7,850.00
31300300 Frais de port - Affranchissements		400	400	426.25
31300400 Frais bancaires et postaux		800	800	80.65
31300430 Frais de réception		2,700	2,700	2,315.95
31300800 Alarmes, surveillance		300	300	0.00
31320300 Conseillers externes - Experts		0	30,000	40,000.00
31340110 Assurances RC		100	100	89.80
31340120 Assurances bâtiments		1,500	0	0.00
31340130 Assurances choses		600	600	292.04
31370160 Emoluments & redevances boissons		950	700	0.00
31440010 Entretien bâtiments		11,000	0	0.00
31500000 Entret. meubles-appareil-machine bureau		50	50	0.00
31580100 Maintenance logiciels		2,800	2,800	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place		27,000	27,000	29,252.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel		3,000	3,000	1,864.90
31920000 Droits d'auteur & autre indemnité. droits		800	800	463.55
33 Amortissement patrimoine administratif		33,600	6,600	6,597.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis		27,000	0	0.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	6,600	6,600	6,597.00
36	Charges de transfert	2,343,500	2,280,500	2,239,149.52
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	3,500	3,500	1,903.33
36360400	Subventions Arts de la scène bnl	1,411,000	1,411,000	1,371,000.00
36360410	Subventions Musiques bnl	278,000	278,000	268,600.00
36360420	Subventions Arts de rue bnl	127,000	112,000	107,120.00
36360430	Subv. Production et culture cinéma bnl	22,000	22,000	22,000.00
36360440	Subventions Patrimoine bnl	0	25,000	25,000.00
36360450	Subv. Bibliothèques, ludothèques bnl	26,000	26,000	26,000.00
36360460	Subventions Musées bnl	165,000	165,000	166,817.09
36360470	Subventions Culture, autres bnl	223,000	202,000	211,880.00
36360480	Subventions Capitale culturelle suisse bnl	30,000	0	0.00
36360490	Subvention Maison de la culture bnl	30,000	0	0.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	18,720	18,720	17,573.65
36360810	Subventions organisations bnl - Cautionnements	9,280	9,280	9,255.45
36370470	Subventions Culture, autres PP	0	8,000	12,000.00
39	Imputations internes	14,190	13,540	80.65
39100100	Déchets - taxe de base	100	100	80.65
39100110	Déchets - taxe au poids	2,000	2,000	0.00
39101000	Prestations informatiques	12,090	11,440	0.00
42	Prestations de services et taxes	64,500 -	64,500 -	35,435.50 -
42400000	Prestations de services	27,000	-	12,722.50
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	37,500	-	12,713.00
42600000	Remboursements de tiers	0	-	10,000.00
43	Revenus divers	10,000 -	0	6,860.65 -
43090010	Sponsoring	10,000	-	6,860.65
44	Revenus financiers	82,500 -	19,500 -	0.00
44700010	Location bâtiments	30,000	-	0.00
44720010	Locations salles-terrains-installations	19,500	-	0.00
44890100	Rbt de charges de locataires PA	33,000	-	0.00
501	Bibliothèque de la ville			
	Total des charges	3,882,970	3,847,500	3,483,848.52
	Total des revenus	1,109,180	-	1,217,129.76
	Charges/Revenus(-)	2,773,790	2,730,320	2,266,718.76
30	Charges de personnel	2,460,450	2,393,450	2,363,989.49
30100000	Salaires du personnel	1,796,800	1,742,800	1,767,403.65
30100120	Salaire du personnel d'entretien	67,800	64,900	62,741.15
30100200	Jubilaires / ancienneté	3,250	2,550	1,330.00
30100300	Salaires du personnel en formation	96,600	83,500	47,473.15
30400000	Allocations enfants & formation	28,000	26,800	30,194.85
30490030	Allocations résidence	15,250	15,350	13,483.35
30500000	Contributions AVS-AI-APG	108,700	104,850	100,828.39
30500010	Contributions à la caisse de chômage	21,800	21,000	20,199.00
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,600	3,450	3,304.86
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	215,800	229,150	225,772.80
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	25,300	24,350	20,108.24
30540000	Contributions à la caisse ALFA	41,600	40,100	38,563.70
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	21,400	20,750	19,400.65
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,750	1,700	1,597.00
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	11,500	11,100	10,651.70
30900000	Formation métier	1,300	1,100	900.00
30990000	Autres charges de personnel	0	0	37.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
31	Biens, services, autres charges exploit.	499,750	493,870	425,770.58
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,500	2,500	1,865.45
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	23,000	23,000	14,287.53
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	1,000	1,000	0.00
31020100	Annonces-Publications	1,000	1,000	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,000	1,000	160.00
31020300	Photographies, numérisation	30,000	30,000	24,860.11
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	3,000	3,000	2,132.15
31030100	Abonnement journaux, magazines	18,000	18,000	17,032.90
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	110,500	110,500	88,285.12
31030210	Multimédias	78,550	78,550	72,117.65
31060000	Matériel médical et sanitaire	200	300	382.45
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	13,000	13,000	12,233.17
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,500	3,500	4,181.65
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	13,000	13,000	12,836.08
31200100	Electricité-Eau-Gaz	17,500	14,000	12,567.95
31200210	Chauffage immeubles	28,750	23,000	27,314.15
31300000	Prestations de services de tiers	22,000	22,000	9,472.14
31300010	Déneigement	1,500	2,000	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	2,500	0	2,423.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	8,000	9,000	5,393.65
31300400	Frais bancaires et postaux	100	100	35.99
31300430	Frais de réception	1,500	1,500	521.40
31300800	Alarmes, surveillance	4,500	4,700	4,419.50
31300840	Publications, édition	20,000	20,000	3,000.00
31300900	Elimination des déchets	0	0	168.45
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,000	1,500	1,534.30
31340110	Assurances RC	600	650	529.15
31340120	Assurances bâtiments	6,200	6,200	5,990.70
31340130	Assurances choses	14,000	14,300	13,854.89
31340140	Assurances techniques	0	0	17.91
31340150	Assurances transports	1,000	1,000	921.20
31440010	Entretien bâtiments	11,000	11,000	18,917.43
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	14,000	14,500	13,603.50
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	1,000	1,000	2,006.30
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	500	500	48.45
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	15,000	15,000	26,067.90
31600100	Location local, terrain, surface, place	8,600	8,520	8,515.20
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0	0	525.60
31700000	Déplacements véhicule privé	250	250	551.60
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	4,300	4,300	3,798.21
31700210	Dédommagement Service civil	10,000	10,000	10,339.75
31810010	Pertes sur débiteurs	2,500	2,500	1,661.25
31920000	Droits d'auteur & autre indemnisi. droits	5,000	7,500	982.55
31990000	Autres charges d'exploitation	200	500	214.00
33	Amortissement patrimoine administratif	637,520	690,210	692,069.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	9,450	9,450	9,441.00
33004100	Amort. planif. terrains bâties	608,900	618,180	613,370.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	19,170	62,580	69,258.00
36	Charges de transfert	0	0	750.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	0	0	750.00
39	Imputations internes	285,250	269,970	1,269.45
39100100	Déchets - taxe de base	950	600	571.20
39100110	Déchets - taxe au poids	500	500	698.25



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
39101000	Prestations informatiques	283,800	268,870	0.00
42	Prestations de services et taxes	16,700 -	22,200 -	53,586.61 -
42400000	Prestations de services	5,000 -	8,000 -	37,607.96 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	589.30 -
42600000	Remboursements de tiers	2,000 -	2,500 -	2,523.30 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	500 -	500 -	1,274.45 -
42601000	Frais de sommations	100 -	100 -	15.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	100 -	100 -	210.00 -
42700000	Amendes / contraventions	9,000 -	11,000 -	11,108.50 -
42900000	Autres taxes	0	0	9.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	249.10 -
44	Revenus financiers	0	0	81.20 -
44010030	Intérêts de retard	0	0	81.20 -
46	Revenus de transfert	772,500 -	775,000 -	775,905.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	750,000 -	750,000 -	750,000.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	22,500 -	20,000 -	15,000.00 -
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	0	5,000 -	10,905.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	319,980 -	319,980 -	319,976.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitemt PA	319,980 -	319,980 -	319,976.00 -
49	Imputations internes	0	0	67,580.95 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	41,128.20 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	24,695.85 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	0	0	1,756.90 -
502	Bibliothèques des Jeunes			
	Total des charges	1,132,940	1,091,300	945,444.53
	Total des revenus	13,320 -	14,620 -	16,123.15 -
	Charges/Revenus(-)	1,119,620	1,076,680	929,321.38
30	Charges de personnel	857,400	831,890	790,423.25
30100000	Salaires du personnel	630,100	604,700	585,432.50
30100120	Salaire du personnel d'entretien	39,900	38,150	36,597.40
30100200	Jubilaires / ancienneté	650	2,500	570.00
30100300	Salaires du personnel en formation	12,550	12,550	3,235.40
30400000	Allocations enfants & formation	8,850	6,350	6,466.60
30490030	Allocations résidence	4,600	4,600	4,647.80
30500000	Contributions AVS-AI-APG	37,800	36,400	34,414.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	7,600	7,300	6,894.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,250	1,200	1,128.20
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	78,800	82,700	78,901.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	8,500	8,150	7,503.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	14,450	13,900	13,161.00
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7,650	7,300	6,990.40
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	600	600	546.15
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	4,000	3,850	3,634.15
30900000	Formation métier	100	1,640	300.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	148,630	146,590	129,722.48
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,100	1,100	995.50
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	6,300	6,300	6,814.75
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	3,100	2,800	531.15
31020200	Frais d'impression, photocopies	500	500	88.55
31030100	Abonnement journaux, magazines	6,400	7,200	6,488.08
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	40,000	38,000	35,189.26



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
31030210	Multimédias	10,000	10,000	9,323.75
31060000	Matériel médical et sanitaire	50	1,000	380.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3,000	6,000	3,024.50
31200100	Électricité-Eau-Gaz	7,500	6,000	5,007.25
31200210	Chauffage immeubles	8,130	6,500	5,921.70
31300000	Prestations de services de tiers	8,500	8,500	8,572.56
31300010	Déneigement	500	1,000	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,500	1,500	1,435.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	8,400	8,000	8,213.00
31300430	Frais de réception	1,400	1,400	0.00
31300800	Alarmes, surveillance	1,750	1,600	1,699.50
31300840	Publications, édition	350	350	0.00
31340110	Assurances RC	200	200	171.65
31340120	Assurances bâtiments	1,000	1,150	883.81
31340130	Assurances choses	1,800	1,800	1,248.91
31340140	Assurances techniques	100	0	84.51
31440010	Entretien bâtiments	4,000	2,500	4,543.30
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	3,000	2,900	2,534.75
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	100	100	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	26,300	26,300	25,977.70
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3,550	3,790	593.30
31920000	Droits d'auteur & autre indemnisi. droits	100	100	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	25,120	25,120	25,114.00
33004100	Amort. planif. terrains bâti	24,130	24,130	24,123.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	990	990	991.00
39	Imputations internes	101,790	87,700	184.80
39100100	Déchets - taxe de base	350	200	184.80
39101000	Prestations informatiques	101,440	87,500	0.00
42	Prestations de services et taxes	3,530 -	4,830 -	3,257.85 -
42400000	Prestations de services	30 -	30 -	33.60 -
42600000	Remboursements de tiers	1,500 -	2,000 -	1,468.85 -
42700000	Amendes / contraventions	2,000 -	2,800 -	1,755.40 -
46	Revenus de transfert	5,000 -	5,000 -	0.00
46311000	Contribution formation duale/apprentis	5,000 -	5,000 -	0.00
48	Revenus divers extraordinaires	4,790 -	4,790 -	4,787.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitem PA	4,790 -	4,790 -	4,787.00 -
49	Imputations internes	0	0	8,078.30 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	8,078.30 -
505	Archives de la Ville			
	Total des charges	192,710	178,810	129,223.83
	Total des revenus	0	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	192,710	178,810	129,223.83
30	Charges de personnel	145,700	136,950	110,454.80
30100000	Salaires du personnel	112,950	105,100	87,804.10
30100300	Salaires du personnel en formation	3,000	3,000	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	800	800	396.00
30490030	Allocations résidence	1,200	1,200	466.65
30500000	Contributions AVS-AI-APG	6,450	6,000	4,846.75
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,300	1,200	971.00
30500020	Cotisations pré et parascolaire	250	200	158.70
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	13,700	13,850	11,410.15



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,450	1,350	973.65
30540000	Contributions à la caisse ALFA	2,500	2,300	1,853.70
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,300	1,200	985.35
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	100	100	76.85
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	700	650	511.90
31	Biens, services, autres charges exploit.	37,550	35,850	17,125.03
31000000	Fourniture et matériel de bureau	300	300	167.75
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	7,000	5,000	4,909.35
31020300	Photographies, numérisation	7,000	7,000	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	0	0	60.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	500	3,011.15
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	500	500	290.20
31130010	Matériel informatique	0	0	98.90
31300000	Prestations de services de tiers	5,000	5,000	3,368.30
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	250	250	250.00
31300900	Elimination des déchets	400	700	0.00
31340110	Assurances RC	50	50	19.15
31340130	Assurances choses	50	50	1,176.43
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	5,000	5,000	1,282.95
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,500	1,500	530.60
31700210	Dédommagement Service civil	10,000	10,000	1,960.25
33	Amortissement patrimoine administratif	1,620	1,620	1,616.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	1,620	1,620	1,616.00
39	Imputations internes	7,840	4,390	28.00
39100100	Déchets - taxe de base	100	0	28.00
39101000	Prestations informatiques	7,740	4,390	0.00
510	Services généraux des musées			
	Total des charges	759,400	712,230	677,436.25
	Total des revenus	0	1,080	12,935.90
	Charges/Revenus(-)	759,400	711,150	664,500.35
30	Charges de personnel	535,550	496,500	462,279.80
30100000	Salaires du personnel	418,500	388,800	366,057.40
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	800	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	3,100	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	8,900	8,900	8,481.00
30490030	Allocations résidence	5,400	4,750	4,100.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	23,450	21,650	19,497.10
30500010	Contributions à la caisse de chômage	4,700	4,350	3,837.50
30500020	Cotisations pré et parascolaire	800	700	638.35
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	48,650	46,550	42,383.75
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	5,300	4,850	3,897.25
30540000	Contributions à la caisse ALFA	9,000	8,300	7,457.05
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4,850	4,200	3,562.90
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	400	350	308.55
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	2,500	2,300	2,058.95
31	Biens, services, autres charges exploit.	126,200	119,500	113,986.63
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	3,500	3,500	3,196.73
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	500	500	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	150	500	292.15
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4,000	3,000	898.60
31120030	Vêtements, équipements, linge MM	1,800	900	1,534.58
31200100	Électricité-Eau-Gaz	10,000	8,000	8,849.20
31300000	Prestations de services de tiers	950	950	277.35



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	400	400	380.00
31300800	Alarmes, surveillance	15,000	14,000	17,611.96
31340110	Assurances RC	150	150	105.95
31340130	Assurances choses	600	250	569.22
31340140	Assurances techniques	1,800	1,800	0.00
31340160	Assurances véhicules	900	600	866.40
31370130	Taxes véhicules	600	600	573.00
31440010	Entretien bâtiments	1,500	1,500	1,645.84
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	700	700	700.05
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,000	3,000	1,349.90
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	1,500	1,500	1,400.10
31600100	Location local, terrain, surface, place	78,000	76,500	73,691.90
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	100	100	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	50	50	43.70
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,000	1,000	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	92,450	92,450	99,862.60
33004100	Amort. planif. terrains bâties	6,780	6,780	6,780.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	85,670	85,670	93,082.60
39	Imputations internes	5,200	3,780	1,307.22
39000050	Carburants Ville	600	600	260.67
39100010	Honoraires gérance PA	50	0	48.60
39100100	Déchets - taxe de base	250	250	128.80
39100110	Déchets - taxe au poids	1,000	1,000	869.15
39101000	Prestations informatiques	3,300	1,930	0.00
43	Revenus divers	0	1,080 -	250.00 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	0	1,080	250.00
44	Revenus financiers	0	0	1,080.00 -
44700100	Produits des loyers	0	0	1,080.00
49	Imputations internes	0	0	11,605.90 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	9,261.75
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	568.60
49800080	Indemnités paternité	0	0	1,775.55
511	MUZOO - Secteur muséal			
	Total des charges	1,687,050	1,411,980	818,557.73
	Total des revenus	470,950	256,700	1,157.60
	Charges/Revenus(-)	1,216,100	1,155,280	817,400.13
30	Charges de personnel	832,600	779,500	448,418.20
30100000	Salaires du personnel	668,900	623,150	355,813.55
30100200	Jubilaires / ancienneté	800	1,450	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	6,350	6,350	3,168.00
30490030	Allocations résidence	5,000	3,300	2,300.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	37,050	34,500	19,662.95
30500010	Contributions à la caisse de chômage	7,450	6,900	3,939.35
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,250	1,150	645.05
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	72,500	71,950	46,698.80
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	8,300	7,750	3,945.60
30540000	Contributions à la caisse ALFA	14,200	13,200	7,520.40
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6,250	5,600	2,337.15
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	600	550	310.80
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	3,950	3,650	2,076.55
31	Biens, services, autres charges exploit.	527,450	570,200	366,983.33



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,250	2,500	394.70
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	5,250	4,000	3,893.60
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,000	1,000	0.00
31010420	Luminaires	6,000	10,000	11.90
31010550	Marchandises et objets pour revente	18,750	10,000	19,990.63
31020100	Annonces-Publications	45,000	60,000	105.50
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,000	1,000	1,279.90
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	18,000	16,350	2,136.30
31030100	Abonnement journaux, magazines	950	250	202.95
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	500	250	432.25
31040100	Matériel didactique	3,500	0	0.00
31050200	Denrées alimentaires pour revente	126,000	78,000	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	300	550	150.70
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	500	309.60
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,000	500	9,101.40
31120030	Vêtements, équipements, linge MM	750	2,000	179.66
31200100	Electricité-Eau-Gaz	100,000	80,000	2,882.30
31300000	Prestations de services de tiers	50,000	35,000	58,244.15
31300010	Déneigement	5,000	5,000	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	2,450	1,200	1,040.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	3,000	4,500	333.00
31300400	Frais bancaires et postaux	6,750	0	0.00
31300430	Frais de réception	10,000	18,400	650.90
31300800	Alarmes, surveillance	18,000	0	0.00
31300900	Elimination des déchets	0	0	771.15
31340110	Assurances RC	200	200	96.55
31340120	Assurances bâtiments	8,000	8,000	0.00
31340130	Assurances choses	6,000	5,100	5,908.50
31340140	Assurances techniques	0	0	588.23
31440010	Entretien bâtiments	20,000	16,000	0.00
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	12,000	0	0.00
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	500	100	0.00
31510100	Entret. machines-app.-véhic.-équip.-outil	250	250	1,013.25
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	15,000	50,000	9,534.50
31600100	Location local, terrain, surface, place	0	125,000	211,568.40
31700000	Déplacements véhicule privé	500	500	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	4,000	4,000	2,720.91
31700210	Dédommagement Service civil	35,000	30,000	33,394.50
31920000	Droits d'auteur & autre indemnisi. droits	50	50	47.70
33	Amortissement patrimoine administratif	196,480	8,050	3,047.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	1,460	0	0.00
33004100	Amort. planif. terrains bâts	159,680	3,050	3,047.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	35,340	5,000	0.00
39	Imputations internes	130,520	54,230	109.20
39100100	Déchets - taxe de base	300	200	109.20
39100110	Déchets - taxe au poids	2,000	1,000	0.00
39101000	Prestations informatiques	128,220	53,030	0.00
42	Prestations de services et taxes	462,750 -	251,000 -	1,125.25 -
42400000	Prestations de services	32,750	5,000	0.00
42400340	Entrées	192,500	96,000	0.00
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	237,500	150,000	1,125.25
43	Revenus divers	700 -	700 -	0.00
43090000	Autres revenus d'exploitation	700	700	0.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
44	Revenus financiers	7,500 -	5,000 -	0.00
44720010	Locations salles-terrains-installations	7,500 -	5,000 -	0.00
49	Imputations internes	0	0	32.35 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	32.35 -
512	Musée d'histoire			
	Total des charges	1,157,590	1,121,600	1,050,935.87
	Total des revenus	60,420 -	61,340 -	75,899.10 -
	Charges/Revenus(-)	1,097,170	1,060,260	975,036.77
30	Charges de personnel	639,750	621,350	641,984.75
30100000	Salaires du personnel	505,950	485,050	501,656.85
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	0	520.00
30100300	Salaires du personnel en formation	5,500	5,500	5,832.95
30400000	Allocations enfants & formation	6,750	8,300	12,672.00
30490030	Allocations résidence	3,450	4,250	3,550.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	28,300	27,200	27,685.40
30500010	Contributions à la caisse de chômage	5,700	5,450	5,545.80
30500020	Cotisations pré et parascolaire	950	900	907.20
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	57,550	60,250	59,034.60
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	6,350	6,100	5,496.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	10,850	10,400	10,588.55
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4,950	4,600	5,131.65
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	450	450	438.95
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	3,000	2,900	2,924.45
31	Biens, services, autres charges exploit.	133,380	129,850	129,219.52
31000000	Fourniture et matériel de bureau	600	600	674.05
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	5,000	5,000	5,859.02
31010400	Produits et matériel de nettoyage	300	300	56.05
31010420	Luminaires	500	500	909.30
31010550	Marchandises et objets pour revente	6,000	6,000	4,565.13
31020100	Annonces-Publications	8,000	8,000	7,787.45
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,500	1,500	986.95
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	9,000	9,000	8,477.88
31030100	Abonnement journaux, magazines	480	350	480.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	400	400	389.50
31060000	Matériel médical et sanitaire	200	500	269.70
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	400	400	2,930.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	500	4,500	109.00
31120030	Vêtements, équipements, linge MM	400	200	875.55
31200100	Electricité-Eau-Gaz	8,750	7,000	5,789.65
31200210	Chauffage immeubles	10,750	8,600	10,383.65
31300000	Prestations de services de tiers	40,000	40,000	44,482.75
31300010	Déneigement	1,500	1,500	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,200	1,200	1,205.95
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,800	1,800	1,402.51
31300400	Frais bancaires et postaux	100	100	74.53
31300430	Frais de réception	1,500	1,500	612.05
31300800	Alarmes, surveillance	10,100	7,000	7,290.42
31340110	Assurances RC	150	150	131.65
31340120	Assurances bâtiments	3,200	3,200	3,075.61
31340130	Assurances choses	1,450	1,450	1,980.07
31340150	Assurances transports	500	500	0.00
31370160	Emoluments & redevances boissons	500	500	260.00
31440010	Entretien bâtiments	4,000	4,000	1,659.70
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	4,200	4,200	2,761.95



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	100	100	0.00
31510100	Entret. machines-app.-véhic.-équip.-outil	100	100	0.00
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	5,000	5,000	9,889.30
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	500	0	20.00
31700000	Déplacements véhicule privé	100	100	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,200	1,200	915.95
31700210	Dédommagement Service civil	3,000	3,000	2,826.50
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	300	300	47.70
31990000	Autres charges d'exploitation	100	100	40.00
33	Amortissement patrimoine administratif	264,570	268,590	279,579.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	198,750	198,750	198,737.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	65,820	65,840	60,842.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	4,000	0.00
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	0	0	20,000.00
39	Imputations internes	119,890	101,810	152.60
39100100	Déchets - taxe de base	250	200	152.60
39101000	Prestations informatiques	119,640	101,610	0.00
42	Prestations de services et taxes	23,000 -	23,000 -	25,716.75 -
42400000	Prestations de services	8,000 -	8,000 -	3,744.00 -
42400340	Entrées	7,000 -	7,000 -	16,669.75 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	8,000 -	8,000 -	5,303.00 -
43	Revenus divers	0	0	415.20 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	0	0	415.20 -
44	Revenus financiers	1,080 -	0	0.00
44700100	Produits des loyers	1,080 -	0	0.00
46	Revenus de transfert	0	2,000 -	4,000.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	0	0	4,000.00 -
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	0	2,000 -	0.00
48	Revenus divers extraordinaires	36,340 -	36,340 -	36,336.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	36,340 -	36,340 -	36,336.00 -
49	Imputations internes	0	0	9,431.15 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	1,112.35 -
49800040	Indemnités maternité	0	0	8,091.55 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	227.25 -
513	Musée international d'horlogerie			
	Total des charges	2,683,730	2,426,870	2,241,624.90
	Total des revenus	850,400 -	729,400 -	670,991.65 -
	Charges/Revenus(-)	1,833,330	1,697,470	1,570,633.25
30	Charges de personnel	1,328,350	1,259,300	1,168,371.45
30100000	Salaires du personnel	1,024,300	967,700	907,435.40
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,500	2,550	300.00
30100300	Salaires du personnel en formation	43,250	32,250	25,968.05
30400000	Allocations enfants & formation	19,500	19,500	18,571.55
30490030	Allocations résidence	6,300	6,300	6,250.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	59,050	55,400	50,378.70
30500010	Contributions à la caisse de chômage	11,850	11,100	10,046.75
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,950	1,850	1,651.65
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	107,200	112,300	103,275.05
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	13,250	12,450	9,963.90



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
30540000	Contributions à la caisse ALFA	22,600	21,200	19,267.70
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	10,400	9,950	8,842.30
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	950	900	798.10
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	6,250	5,850	5,322.30
30900000	Formation métier	0	0	300.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	784,750	614,150	534,532.60
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,000	2,000	1,742.92
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	42,000	45,000	37,745.32
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,400	1,400	1,654.15
31010420	Luminaires	8,000	5,000	4,513.80
31010550	Marchandises et objets pour revente	70,000	70,000	38,787.16
31020100	Annonces-Publications	80,000	60,000	59,933.78
31020200	Frais d'impression, photocopies	16,000	17,000	12,812.65
31020300	Photographies, numérisation	1,000	500	900.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	17,000	16,000	16,920.90
31030100	Abonnement journaux, magazines	3,000	3,500	2,709.78
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	3,000	3,000	2,967.00
31051100	Frais de réception refacturés	7,000	8,000	4,008.55
31060000	Matériel médical et sanitaire	0	200	780.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3,000	3,000	4,730.50
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10,000	10,000	15,352.49
31120030	Vêtements, équipements, linge MM	500	500	914.13
31200100	Electricité-Eau-Gaz	56,250	45,000	37,059.55
31200210	Chauffage immeubles	68,750	55,000	55,160.80
31300000	Prestations de services de tiers	186,000	65,000	69,263.12
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	7,800	7,500	7,328.25
31300300	Frais de port - Affranchissements	9,000	9,000	7,851.95
31300400	Frais bancaires et postaux	2,500	3,500	2,415.82
31300430	Frais de réception	10,000	10,000	10,040.75
31300800	Alarmes, surveillance	12,000	13,000	10,488.72
31300840	Publications, édition	20,000	12,000	12,234.50
31300900	Elimination des déchets	500	500	233.70
31320300	Conseillers externes - Experts	15,000	15,000	11,003.00
31340110	Assurances RC	300	350	265.40
31340120	Assurances bâtiments	10,000	10,000	9,114.80
31340130	Assurances choses	35,000	35,000	42,789.22
31340140	Assurances techniques	3,500	3,500	3,130.34
31340150	Assurances transports	4,000	900	875.00
31370160	Emoluments & redevances boissons	500	0	0.00
31370180	Redevances Radio-TV	250	300	227.20
31440010	Entretien bâtiments	25,000	25,000	5,121.05
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	2,000	2,000	2,020.25
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	1,000	1,000	419.40
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	8,000	8,000	1,092.15
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	10,000	10,000	11,868.20
31600100	Location local, terrain, surface, place	17,000	17,000	17,513.15
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	500	500	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	500	500	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	8,000	8,000	5,002.75
31700210	Dédommagement Service civil	6,000	10,000	4,645.00
31810010	Pertes sur débiteurs	0	0	0.05
31920000	Droits d'auteur & autre indemnisi. droits	1,000	1,000	345.15
31990000	Autres charges d'exploitation	500	500	550.20
33	Amortissement patrimoine administratif	416,230	441,920	538,464.65
33004100	Amort. planif. terrains bâti	377,590	393,210	397,508.85
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	28,620	34,410	30,657.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâtis	0	0	51,763.85
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	10,020	14,300	10,231.50
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	0	0	48,303.45
39	Imputations internes	154,400	111,500	256.20
39100100	Déchets - taxe de base	450	250	256.20
39100110	Déchets - taxe au poids	200	200	0.00
39101000	Prestations informatiques	153,750	111,050	0.00
42	Prestations de services et taxes	466,000 -	500,000 -	397,762.40 -
42400000	Prestations de services	20,000 -	20,000 -	18,331.73 -
42400340	Entrées	220,000 -	220,000 -	216,437.55 -
42400700	Location vitrines	60,000 -	60,000 -	48,626.76 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	150,000 -	160,000 -	96,379.53 -
42600000	Remboursements de tiers	16,000 -	40,000 -	17,076.93 -
42600150	Remboursements assurances transports	0	0	909.90 -
43	Revenus divers	0	0	3,015.60 -
43900000	Autres revenus	0	0	3,015.60 -
44	Revenus financiers	16,000 -	16,000 -	16,853.25 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	16,000 -	16,000 -	16,853.25 -
46	Revenus de transfert	155,000 -	0	30,000.00 -
46300000	Subventions de la Confédération	150,000 -	0	30,000.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	5,000 -	0	0.00
48	Revenus divers extraordinaires	213,400 -	213,400 -	213,395.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	213,400 -	213,400 -	213,395.00 -
49	Imputations internes	0	0	9,965.40 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	153.60 -
49800040	Indemnités maternité	0	0	8,926.55 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	885.25 -
514	Musée des beaux-arts			
	Total des charges	2,004,300	1,962,690	1,860,498.16
	Total des revenus	239,660 -	254,660 -	308,996.65 -
	Charges/Revenus(-)	1,764,640	1,708,030	1,551,501.51
30	Charges de personnel	831,800	808,050	743,134.70
30100000	Salaires du personnel	647,300	622,000	579,777.25
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	750	940.00
30100300	Salaires du personnel en formation	22,000	22,000	12,604.50
30400000	Allocations enfants & formation	9,800	9,900	10,310.60
30490030	Allocations résidence	5,000	5,000	4,258.35
30500000	Contributions AVS-AI-APG	37,050	35,700	32,811.80
30500010	Contributions à la caisse de chômage	7,450	7,150	6,573.65
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,250	1,200	1,075.05
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	68,150	71,800	66,189.05
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	8,300	8,000	6,232.45
30540000	Contributions à la caisse ALFA	14,200	13,650	12,549.15
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6,750	6,500	5,826.80
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	600	600	519.65
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	3,950	3,800	3,466.40
31	Biens, services, autres charges exploit.	523,990	510,500	486,939.06
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,500	1,350	2,498.68
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	7,000	7,000	10,680.65



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,000	100	1,634.40
31010420	Luminaires	6,500	6,500	1,877.12
31010500	Achat carburant, huile, mazout	940	750	440.16
31010550	Marchandises et objets pour revente	7,000	6,000	9,919.30
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	11,000	6,000	10,953.80
31020100	Annonces-Publications	10,000	10,000	8,909.53
31020200	Frais d'impression, photocopies	0	0	8,842.79
31020300	Photographies, numérisation	5,000	5,000	9,577.20
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	33,700	33,700	17,968.98
31030100	Abonnement journaux, magazines	500	800	420.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2,000	2,000	745.80
31060000	Matériel médical et sanitaire	0	0	80.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3,000	12,000	1,364.05
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4,000	4,000	8,615.80
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	500	500	164.25
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	900	900	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	52,500	42,000	39,097.85
31200210	Chauffage immeubles	50,000	40,000	45,411.15
31300000	Prestations de services de tiers	100,000	100,000	96,501.65
31300010	Déneigement	5,000	5,000	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,500	1,500	2,136.90
31300300	Frais de port - Affranchissements	4,500	4,500	5,054.20
31300400	Frais bancaires et postaux	350	300	368.21
31300430	Frais de réception	15,000	15,000	3,968.10
31300800	Alarmes, surveillance	15,200	14,600	13,500.00
31300840	Publications, édition	15,000	15,000	18,255.15
31300900	Elimination des déchets	200	200	0.00
31340110	Assurances RC	250	250	170.75
31340120	Assurances bâtiments	9,500	9,000	8,897.65
31340130	Assurances choses	60,000	60,000	66,520.47
31340140	Assurances techniques	0	0	511.44
31340150	Assurances transports	8,000	5,000	6,757.00
31370160	Emoluments & redevances boissons	500	500	190.00
31440010	Entretien bâtiments	15,000	15,000	12,641.70
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	13,200	13,200	13,691.75
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	23,000	23,000	20,646.78
31600100	Location local, terrain, surface, place	12,000	22,100	11,672.25
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	2,500	2,500	2,361.20
31700000	Déplacements véhicule privé	750	750	391.90
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	7,000	7,000	7,312.55
31700210	Dédommagement Service civil	15,000	15,000	11,191.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnisi. droits	2,500	2,500	4,996.90
33	Amortissement patrimoine administratif	565,000	575,620	630,255.00
33004100	Amort. planif. terrains bâties	551,610	563,820	565,282.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	9,390	11,800	11,801.00
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâties	0	0	53,172.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	4,000	0	0.00
39	Imputations internes	83,510	68,520	169.40
39100100	Déchets - taxe de base	300	200	169.40
39101000	Prestations informatiques	83,210	68,320	0.00
42	Prestations de services et taxes	45,000 -	40,000 -	58,826.25 -
42400340	Entrées	20,000 -	20,000 -	29,203.90 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	25,000 -	20,000 -	23,882.25 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	0	0	5,642.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	98.10 -



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
43	Revenus divers	0	20,000 -	55,000.00 -
43090010	Sponsoring	0	20,000 -	55,000.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	194,660 -	194,660 -	194,658.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitemt PA	194,660 -	194,660 -	194,658.00 -
49	Imputations internes	0	0	512.40 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	512.40 -
515	MUZOO - Secteur zoologique			
	Total des charges	1,435,110	1,367,620	1,284,079.20
	Total des revenus	10,800 -	15,800 -	58,910.85 -
	Charges/Revenus(-)	1,424,310	1,351,820	1,225,168.35
30	Charges de personnel	951,100	922,050	895,363.35
30100000	Salaires du personnel	734,000	703,150	683,615.90
30100200	Jubilaires / ancienneté	900	0	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	19,600	16,250	25,675.90
30400000	Allocations enfants & formation	8,550	7,100	7,161.00
30490030	Allocations résidence	4,600	5,450	3,890.85
30500000	Contributions AVS-AI-APG	41,700	39,800	38,171.15
30500010	Contributions à la caisse de chômage	8,350	8,000	7,647.40
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,400	1,300	1,251.25
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	76,950	80,700	76,766.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	23,200	22,100	26,710.55
30540000	Contributions à la caisse ALFA	16,000	15,250	14,598.15
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7,750	7,400	5,531.05
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	700	650	604.60
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	4,400	4,200	4,031.55
30900000	Formation métier	3,000	10,700	329.00 -
30990000	Autres charges de personnel	0	0	37.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	339,450	329,650	319,521.75
31000000	Fourniture et matériel de bureau	0	250	276.60
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	18,000	15,000	17,061.24
31010400	Produits et matériel de nettoyage	2,700	2,500	2,676.90
31010500	Achat carburant, huile, mazout	2,500	2,000	1,789.50
31010550	Marchandises et objets pour revente	0	0	49.50
31020100	Annonces-Publications	100	100	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	100	0	0.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	500	500	1,120.60
31030100	Abonnement journaux, magazines	0	250	247.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0	250	0.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	70,000	55,000	67,219.12
31060000	Matériel médical et sanitaire	4,000	3,500	5,629.40
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	10,000	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10,000	12,000	5,140.80
31120030	Vêtements, équipements, linge MM	6,500	10,000	12,840.77
31190200	Acquisitions animaux	1,000	1,000	1,834.00
31200100	Électricité-Eau-Gaz	42,500	34,000	42,929.15
31300000	Prestations de services de tiers	18,000	18,000	13,702.42
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,000	1,000	975.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	200	200	193.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	300	300	288.90
31300400	Frais bancaires et postaux	50	50	0.00
31300430	Frais de réception	2,000	2,000	612.15
31300800	Alarmes, surveillance	0	5,000	6,647.70
31300900	Elimination des déchets	600	600	258.55



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
31340110	Assurances RC	200	200	203.45
31340120	Assurances bâtiments	3,200	3,200	2,373.23
31340130	Assurances choses	2,600	1,250	2,590.34
31340140	Assurances techniques	0	0	128.97
31340160	Assurances véhicules	2,000	1,500	2,037.70
31370130	Taxes véhicules	1,200	1,500	1,150.00
31440010	Entretien bâtiments	12,500	12,500	5,096.05
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	6,000	5,000	8,200.70
31590400	Entretien d'autre matériel	80,000	80,000	65,473.21
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	700	500	639.40
31700000	Déplacements véhicule privé	500	500	390.60
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,000	2,000	2,749.70
31700210	Dédommagement Service civil	48,000	48,000	46,995.50
31810010	Pertes sur débiteurs	0	0	0.40
33	Amortissement patrimoine administratif	119,110	72,740	62,832.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	6,390	3,990	3,992.00
33004100	Amort. planif. terrains bâties	20,950	7,500	6,556.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	91,770	61,250	52,284.00
39	Imputations internes	25,450	43,180	6,362.10
39100100	Déchets - taxe de base	400	300	364.00
39100110	Déchets - taxe au poids	6,000	5,200	5,998.10
39101000	Prestations informatiques	19,050	37,680	0.00
42	Prestations de services et taxes	800 -	5,800 -	17,574.30 -
42400000	Prestations de services	0	5,000	3,996.80
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	11,307.50
42500050	Vente animaux	800	800	2,270.00
44	Revenus financiers	0	0	350.00 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	0	0	350.00
46	Revenus de transfert	10,000 -	10,000 -	15,000.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	5,000	5,000	5,000.00
46311000	Contribution formation duale/apprentis	5,000	5,000	10,000.00
49	Imputations internes	0	0	25,986.55 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	5,490.80
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	18,131.30
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	2,364.45
520	Service des Sports			
	Total des charges	609,710	665,010	579,680.33
	Total des revenus	53,000	50,500	44,180.65
	Charges/Revenus(-)	556,710	614,510	535,499.68
30	Charges de personnel	430,100	421,550	425,618.75
30100000	Salaires du personnel	327,300	318,700	326,209.45
30100300	Salaires du personnel en formation	11,000	11,000	9,312.20
30400000	Allocations enfants & formation	6,750	5,150	5,808.00
30490020	Indemn. Déplacements	1,100	0	0.00
30490030	Allocations résidence	2,600	1,800	1,800.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	18,750	18,200	18,518.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,750	3,650	3,710.60
30500020	Cotisations pré et parascolaire	650	600	606.70
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	40,250	43,100	42,430.40
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	4,150	4,100	3,560.20
30540000	Contributions à la caisse ALFA	7,200	6,950	7,082.95



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
30 Culture-sports-loisirs-cultes				
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,800	3,650	3,449.25
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	300	300	473.95
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	2,000	1,950	1,956.50
30900000	Formation métier	500	0	350.00
30990000	Autres charges de personnel	0	2,400	349.90
31 Biens, services, autres charges exploit.		62,400	62,060	45,789.13
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,500	1,500	681.55
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	200	200	457.75
31020100	Annonces-Publications	150	150	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	0	700	0.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	300	300	12.90
31060000	Matériel médical et sanitaire	2,000	2,000	4,315.15
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	0	1,723.20
31180000	Développement & achat logiciels-licences	0	0	171.20
31300000	Prestations de services de tiers	45,000	45,000	31,230.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	2,900	2,000	2,353.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,800	1,800	827.47
31300400	Frais bancaires et postaux	3,000	3,000	535.58
31300430	Frais de réception	600	600	1,218.60
31340110	Assurances RC	100	150	91.75
31340130	Assurances choses	100	100	89.53
31370180	Redevances Radio-TV	0	910	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	150	0	48.00
31700000	Déplacements véhicule privé	300	0	162.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3,500	3,500	1,587.85
31920000	Droits d'auteur & autre indemnisi. droits	300	100	283.00
31990000	Autres charges d'exploitation	0	50	0.00
36 Charges de transfert		92,750	141,200	108,182.85
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	87,800	136,000	103,188.85
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	4,950	5,200	4,994.00
39 Imputations internes		24,460	40,200	89.60
39100100	Déchets - taxe de base	100	100	89.60
39100110	Déchets - taxe au poids	100	100	0.00
39101000	Prestations informatiques	24,260	40,000	0.00
42 Prestations de services et taxes		50,000 -	50,000 -	23,954.70 -
42400000	Prestations de services	50,000	50,000	23,954.70
43 Revenus divers		0	500 -	2,110.40 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	0	500	2,110.40
46 Revenus de transfert		3,000 -	0	3,000.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	3,000	0	3,000.00
49 Imputations internes		0	0	15,115.55 -
49800040	Indemnités maternité	0	0	12,596.05
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	2,519.50
521 La Charrière, terrains, piste, halles				
	Total des charges	2,080,760	2,122,420	2,149,274.52
	Total des revenus	580,120	581,620	578,629.64
	Charges/Revenus(-)	1,500,640	1,540,800	1,570,644.88
30 Charges de personnel		623,050	605,680	596,728.60
30100000	Salaires du personnel	491,300	471,500	464,776.65
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	0	950.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
30	Culture-sports-loisirs-cultes			
30400000	Allocations enfants & formation	9,900	11,900	11,220.00
30490030	Allocations résidence	4,900	4,900	4,900.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	27,250	26,200	25,841.30
30500010	Contributions à la caisse de chômage	5,500	5,250	5,176.70
30500020	Cotisations pré et parascolaire	900	860	846.55
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	57,700	60,600	59,487.60
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	6,150	5,850	5,175.40
30540000	Contributions à la caisse ALFA	10,450	10,000	9,882.75
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5,650	5,450	5,332.45
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	450	420	409.15
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	2,900	2,750	2,730.05
31	Biens, services, autres charges exploit.	393,880	390,790	329,092.36
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	500	500	0.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	27,000	35,000	26,502.30
31010400	Produits et matériel de nettoyage	500	500	133.15
31010500	Achat carburant, huile, mazout	21,250	17,000	17,938.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,800	2,000	2,120.15
31120030	Vêtements, équipements, linge MM	1,800	1,800	923.97
31200100	Electricité-Eau-Gaz	131,250	105,000	85,057.65
31300000	Prestations de services de tiers	1,200	1,200	3,360.00
31300400	Frais bancaires et postaux	40	0	1.75
31300430	Frais de réception	1,000	0	1,045.20
31300800	Alarmes, surveillance	2,500	2,500	2,114.37
31300900	Elimination des déchets	1,000	1,000	329.55
31300920	Compostage	10,500	9,000	10,496.40
31320300	Conseillers externes - Experts	3,500	0	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	500	93.30
31340110	Assurances RC	140	390	131.20
31340120	Assurances bâtiments	12,500	12,000	11,198.80
31340130	Assurances choses	1,000	1,000	902.96
31340140	Assurances techniques	1,600	1,600	1,582.49
31340160	Assurances véhicules	4,200	4,200	3,818.00
31370130	Taxes véhicules	4,500	4,100	4,476.25
31400100	Entretien d'autres terrains	45,000	40,000	38,713.10
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	3,000	5,000	6,012.90
31440010	Entretien bâtiments	60,000	70,000	49,704.62
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	13,500	13,500	13,424.97
31490000	Entretien des installations et monuments	15,000	35,000	11,840.06
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	22,000	22,000	32,088.45
31600100	Location local, terrain, surface, place	2,900	3,000	2,900.00
31600230	Perte sur loyer	0	0	1,750.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	2,500	2,000	0.00
31810010	Pertes sur débiteurs	1,000	1,000	432.77
33	Amortissement patrimoine administratif	1,035,540	1,082,550	1,209,199.60
33001100	Amort. planif-route/voie communication	5,760	5,760	5,764.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	4,110	3,910	3,907.00
33004100	Amort. planif. terrains bâties	952,220	1,003,890	1,012,350.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	73,450	68,990	75,631.25
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâties	0	0	111,547.35
36	Charges de transfert	0	3,000	0.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	0	3,000	0.00
39	Imputations internes	28,290	40,400	14,253.96
39000050	Carburants Ville	10,000	7,000	6,528.86
39100010	Honoraires gérance PA	4,200	4,200	4,109.70



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
39100060	Entretien véhicules et équipements	1,000	1,000	207.65
39100100	Déchets - taxe de base	200	200	165.20
39100110	Déchets - taxe au poids	3,300	3,000	3,242.55
39101000	Prestations informatiques	9,590	25,000	0.00
42	Prestations de services et taxes	5,000	-	7,118.42
42400000	Prestations de services	0	0	106.67
42400340	Entrées	5,000	-	6,500
42600000	Remboursements de tiers	0	0	1,822.10
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	93.30
42600230	Rectification TVA	0	0	3,284.40
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	45.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	1.00
44	Revenus financiers	417,000	-	412,235.87
44700010	Location bâtiments	92,000	-	91,326.12
44720010	Locations salles-terrains-installations	325,000	-	320,537.99
44790000	Autres produits des biens-fonds	0	0	371.76
48	Revenus divers extraordinaires	158,120	-	158,116.00
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	158,120	-	158,116.00
49	Imputations internes	0	0	1,159.35
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	1,159.35
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz			
	Total des charges	993,900	901,040	875,333.70
	Total des revenus	259,280	275,680	182,747.86
	Charges/Revenus(-)	734,620	625,360	692,585.84
30	Charges de personnel	403,450	388,020	356,925.30
30100000	Salaires du personnel	321,600	307,300	307,839.60
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,500	890	0.00
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	8,016.35
30400000	Allocations enfants & formation	4,800	4,800	4,752.00
30490030	Allocations résidence	3,000	3,000	3,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	17,950	17,100	16,380.20
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,600	3,450	3,281.40
30500020	Cotisations pré et parascolaire	600	560	536.85
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	33,850	35,200	14,509.70
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	4,050	3,850	3,260.30
30540000	Contributions à la caisse ALFA	6,850	6,550	6,264.55
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,450	3,250	3,127.30
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	300	270	259.70
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	1,900	1,800	1,730.05
31	Biens, services, autres charges exploit.	393,000	341,810	388,310.40
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	8,000	8,000	12,763.35
31010400	Produits et matériel de nettoyage	21,000	20,000	31,134.90
31060000	Matériel médical et sanitaire	0	0	687.45
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	500	119.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,000	3,000	14,447.80
31120030	Vêtements, équipements, linge MM	1,080	1,080	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	262,500	210,000	184,818.40
31300000	Prestations de services de tiers	3,000	4,000	0.00
31300400	Frais bancaires et postaux	300	0	119.73
31300800	Alarmes, surveillance	2,200	2,000	7,766.35
31340110	Assurances RC	90	230	80.40
31340120	Assurances bâtiments	6,200	6,200	5,061.61



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
31340130	Assurances choses	280	280	266.95
31340140	Assurances techniques	3,100	2,800	3,096.26
31440010	Entretien bâtiments	30,000	30,000	61,422.62
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	8,000	22,000	20,671.69
31490000	Entretien des installations et monuments	42,000	30,000	40,898.04
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,500	1,000	2,628.65
31600230	Perte sur loyer	0	0	2,100.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0	300	0.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnisi. droits	250	420	227.20
33	Amortissement patrimoine administratif	165,080	149,710	129,608.00
33004100	Amort. planif. terrains bâts	138,370	131,370	127,171.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	26,710	18,340	2,437.00
39	Imputations internes	32,370	21,500	490.00
39100010	Honoraires gérance PA	380	380	378.00
39100100	Déchets - taxe de base	120	120	112.00
39101000	Prestations informatiques	31,870	21,000	0.00
42	Prestations de services et taxes	200,800	-	217,200
42400340	Entrées	190,000	-	205,000
42600000	Remboursements de tiers	10,800	-	12,200
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	0	-	0
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0	-	14.48
44	Revenus financiers	48,400	-	48,400
44700010	Location bâtiments	8,400	-	8,400
44720010	Locations salles-terrains-installations	40,000	-	40,000
48	Revenus divers extraordinaires	10,080	-	10,080
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitemt PA	10,080	-	10,084
49	Imputations internes	0	0	22,127.75
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	-	22,127.75
525	Piscine, patinoires des Mélèzes			
	Total des charges	2,998,650	2,594,120	2,712,640.25
	Total des revenus	674,180	711,380	625,532.74
	Charges/Revenus(-)	2,324,470	1,882,740	2,087,107.51
30	Charges de personnel	1,183,250	1,151,160	1,142,784.60
30100000	Salaires du personnel	947,900	910,400	907,356.55
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	3,000	1,350.00
30400000	Allocations enfants & formation	17,450	19,610	18,965.05
30490030	Allocations résidence	5,600	5,400	5,400.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	52,400	50,450	49,854.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	10,500	10,100	9,987.65
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,750	1,650	1,634.20
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	99,850	104,600	105,406.60
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	11,750	11,300	9,857.40
30540000	Contributions à la caisse ALFA	20,050	19,300	19,067.60
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	9,600	9,200	7,849.05
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	850	800	789.75
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	5,550	5,350	5,266.10
31	Biens, services, autres charges exploit.	937,880	816,120	805,376.81
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	8,000	8,000	3,074.25
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	30,000	30,000	20,001.80
31010400	Produits et matériel de nettoyage	20,000	20,000	24,275.60

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
31010500	Achat carburant, huile, mazout	12,500	10,000	5,390.30
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10,000	10,000	12,000.28
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	2,500	2,000	4,058.26
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	2,500	3,000	1,577.13
31180000	Développement & achat logiciels-licences	0	0	105.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	550,000	440,000	384,028.15
31300000	Prestations de services de tiers	10,000	13,500	10,306.10
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	4,700	5,390	4,073.80
31300400	Frais bancaires et postaux	700	500	539.36
31300800	Alarmes, surveillance	25,000	20,000	23,285.90
31300900	Elimination des déchets	3,500	4,000	2,130.80
31300920	Compostage	600	600	473.85
31340110	Assurances RC	250	750	244.00
31340120	Assurances bâtiments	14,000	17,200	12,828.50
31340130	Assurances choses	5,000	5,200	4,988.04
31340140	Assurances techniques	7,600	3,300	7,602.57
31340160	Assurances véhicules	1,400	1,420	1,328.00
31370130	Taxes véhicules	900	60	891.55
31440010	Entretien bâtiments	80,000	80,000	97,310.03
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	40,000	40,000	42,200.39
31490000	Entretien des installations et monuments	80,000	70,000	104,596.84
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	500	300	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	22,000	25,000	26,565.81
31600230	Perte sur loyer	0	0	10,800.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	6,000	5,500	473.30
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	230	400	227.20
33	Amortissement patrimoine administratif	820,540	590,640	760,912.20
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	514,190	548,410	525,810.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	48,350	42,230	60,205.00
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâtis	0	0	174,897.20
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	258,000	0	0.00
39	Imputations internes	56,980	36,200	3,566.64
39000050	Carburants Ville	3,500	3,800	340.34
39100010	Honoraires gérance PA	2,700	4,200	2,659.65
39100060	Entretien véhicules et équipements	5,000	5,000	292.25
39100100	Déchets - taxe de base	280	400	274.40
39100110	Déchets - taxe au poids	500	500	0.00
39101000	Prestations informatiques	45,000	22,300	0.00
42	Prestations de services et taxes	247,100 -	285,300 -	215,000.35 -
42400000	Prestations de services	1,800 -	0	1,005.48 -
42400340	Entrées	240,000 -	280,000 -	188,818.42 -
42400600	Location matériel, appareils	5,300 -	5,300 -	5,300.00 -
42600000	Remboursements de tiers	0	0	527.70 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	14,537.30 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	0	0	4,811.45 -
44	Revenus financiers	135,000 -	134,000 -	93,477.84 -
44700010	Location bâtiments	65,000 -	61,000 -	59,103.55 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	70,000 -	73,000 -	34,374.29 -
48	Revenus divers extraordinaires	292,080 -	292,080 -	292,077.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitemen PA	292,080 -	292,080 -	292,077.00 -
49	Imputations internes	0	0	24,977.55 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	3,592.90 -



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	4,982.00 -
49800040	Indemnités maternité	0	0	7,841.25 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	8,561.40 -
550	Service de la jeunesse			
	Total des charges	1,275,700	1,210,280	1,115,261.14
	Total des revenus	79,630 -	81,030 -	87,352.05 -
	Charges/Revenus(-)	1,196,070	1,129,250	1,027,909.09
30	Charges de personnel	1,004,350	958,930	914,559.47
30100000	Salaires du personnel	749,000	708,800	689,975.75
30100120	Salaire du personnel d'entretien	15,400	14,650	14,269.95
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	800	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	53,100	52,550	36,091.50
30400000	Allocations enfants & formation	15,650	13,860	13,860.00
30490030	Allocations résidence	3,050	3,550	2,540.35
30500000	Contributions AVS-AI-APG	45,050	42,850	40,725.68
30500010	Contributions à la caisse de chômage	9,050	8,600	8,158.55
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,500	1,400	1,336.55
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	71,800	74,160	72,255.35
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	10,100	9,600	7,395.04
30540000	Contributions à la caisse ALFA	17,250	16,400	15,575.99
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6,900	6,500	6,327.50
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	750	680	793.91
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	4,800	4,530	4,303.35
30900000	Formation métier	950	0	950.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	169,380	167,070	178,591.12
31000000	Fourniture et matériel de bureau	3,000	3,000	3,680.90
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	11,000	10,000	10,796.79
31010400	Produits et matériel de nettoyage	500	500	79.75
31010500	Achat carburant, huile, mazout	380	300	204.25
31020200	Frais d'impression, photocopies	300	1,000	83.80
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	12,000	12,000	9,900.99
31030100	Abonnement journaux, magazines	800	800	790.00
31040100	Matériel didactique	5,000	5,000	4,106.21
31050100	Denrées alimentaires, boissons	13,000	13,000	13,971.90
31051100	Frais de réception refacturés	100	100	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	1,500	1,500	1,452.75
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3,000	3,000	771.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	14,000	15,000	16,332.85
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	1,000	1,000	1,211.65
31130010	Matériel informatique	500	500	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	39,000	38,000	50,363.34
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	600	600	741.55
31300300	Frais de port - Affranchissements	2,000	2,000	1,553.85
31300430	Frais de réception	3,000	1,000	2,261.70
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	500	500	139.45
31340110	Assurances RC	300	300	221.25
31340120	Assurances bâtiments	2,000	2,000	2,008.95
31340130	Assurances choses	300	300	286.54
31340160	Assurances véhicules	1,000	1,070	963.00
31340170	Assurance accidents des élèves/enfants	200	200	200.00
31370130	Taxes véhicules	600	600	679.00
31370160	Emoluments & redevances boissons	1,200	1,200	1,055.00
31440010	Entretien bâtiments	2,000	2,000	2,083.20
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	100	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,000	3,000	1,999.25



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
31600100	Location local, terrain, surface, place	1,000	1,000	4,105.60
31600230	Perte sur loyer	0	0	240.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	1,000	1,000	810.00
31700000	Déplacements véhicule privé	1,000	1,000	1,556.80
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,500	2,500	1,597.05
31700210	Dédommagement Service civil	16,000	16,000	20,437.60
31710120	Excursions/camps - Enfants	25,000	25,000	19,479.25
31810010	Pertes sur débiteurs	500	500	2,016.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnisi. droits	500	500	409.90
33	Amortissement patrimoine administratif	0	230	4,563.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	0	230	4,563.00
36	Charges de transfert	20,000	20,000	17,000.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	20,000	20,000	17,000.00
39	Imputations internes	81,970	64,050	547.55
39000050	Carburants Ville	1,000	1,000	270.95
39100010	Honoraires gérance PA	0	0	16.20
39100100	Déchets - taxe de base	200	300	175.00
39100110	Déchets - taxe au poids	500	500	85.40
39101000	Prestations informatiques	80,270	62,250	0.00
42	Prestations de services et taxes	54,130 -	54,530 -	33,864.65 -
42400020	Participation aux prestations fournies	50,000 -	50,000 -	31,620.55 -
42400600	Location matériel, appareils	100 -	100 -	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	3,500 -	3,900 -	1,892.95 -
42601000	Frais de sommations	30 -	30 -	15.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	500 -	500 -	195.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	141.15 -
43	Revenus divers	9,000 -	9,000 -	8,130.75 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	9,000 -	9,000 -	8,130.75 -
44	Revenus financiers	1,500 -	1,500 -	1,459.95 -
44010030	Intérêts de retard	1,000 -	1,000 -	1,099.95 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	500 -	500 -	360.00 -
46	Revenus de transfert	15,000 -	16,000 -	42,387.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	0	0	4,000.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	15,000 -	15,000 -	16,300.00 -
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	0	1,000 -	22,087.00 -
49	Imputations internes	0	0	1,509.70 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	1,155.60 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	354.10 -
551	Accueil parascolaire			
	Total des charges	9,930,900	9,709,130	8,823,842.14
	Total des revenus	5,746,600 -	5,632,600 -	5,142,404.67 -
	Charges/Révenus(-)	4,184,300	4,076,530	3,681,437.47
30	Charges de personnel	5,006,700	4,919,320	4,636,172.65
30100000	Salaires du personnel	3,715,600	3,562,400	3,414,173.05
30100120	Salaire du personnel d'entretien	141,800	137,100	122,955.30
30100200	Jubilaires / ancienneté	2,500	1,470	2,290.00
30100300	Salaires du personnel en formation	167,200	216,200	148,485.65
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	35,000 -	30,000 -	14,271.10 -
30400000	Allocations enfants & formation	61,700	67,600	66,734.45



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
30490030	Allocations résidence	33,700	35,300	29,915.70
30500000	Contributions AVS-AI-APG	223,000	217,100	201,332.60
30500010	Contributions à la caisse de chômage	44,700	43,500	40,335.95
30500020	Cotisations pré et parascolaire	7,300	7,150	6,598.65
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	434,200	459,900	414,270.70
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	51,050	49,650	40,780.50
30540000	Contributions à la caisse ALFA	85,300	83,000	76,999.30
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	44,400	42,550	35,857.45
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	21,036.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	3,550	3,450	5,311.15
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	23,600	22,950	21,267.30
30900000	Formation métier	2,100	0	2,100.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,396,150	1,367,500	1,225,457.24
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,500	2,500	3,900.30
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	18,500	18,500	19,954.95
31010400	Produits et matériel de nettoyage	2,000	2,000	4,167.90
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,000	1,000	475.75
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	500	500	151.90
31030100	Abonnement journaux, magazines	350	350	717.00
31040100	Matériel didactique	4,500	4,500	2,848.82
31050100	Denrées alimentaires, boissons	960,000	927,700	816,089.26
31060000	Matériel médical et sanitaire	6,000	6,000	8,727.40
31090000	Autres charges matériel & marchandises	100	100	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	7,000	7,000	1,044.70
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,000	3,000	9,301.15
31120010	Vêtements, équipements, linge, textiles	200	200	131.20
31200100	Electricité-Eau-Gaz	16,250	13,000	10,618.80
31300000	Prestations de services de tiers	3,500	2,500	7,509.70
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	500	500	425.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	500	7,500	7,102.05
31300400	Frais bancaires et postaux	50	50	16.42
31300430	Frais de réception	0	0	26.30
31300900	Elimination des déchets	12,000	12,000	9,108.90
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,300	1,300	920.15
31340110	Assurances RC	1,000	900	1,003.60
31340130	Assurances choses	700	700	617.94
31370160	Emoluments & redevances boissons	1,300	1,300	50.00
31440010	Entretien bâtiments	6,500	6,500	11,511.00
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	500	1,500	0.00
31510100	Entret.machines-app.-végic.-équip.-outil	3,000	3,000	3,195.55
31600100	Location local, terrain, surface, place	325,000	322,000	291,114.40
31700000	Déplacements véhicule privé	200	200	431.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,800	1,800	2,004.45
31700210	Dédommagement Service civil	0	0	525.00
31710120	Excursions/camps - Enfants	8,400	9,400	4,923.90
31810010	Pertes sur débiteurs	8,000	10,000	6,842.35
33	Amortissement patrimoine administratif	3,000	3,000	6,074.85
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	3,000	3,000	6,074.85
36	Charges de transfert	3,450,000	3,375,000	2,954,839.05
36340010	Subventions aux entreprises publiques	2,650,000	2,600,000	2,194,390.95
36350010	Subventions aux entreprises privées	800,000	775,000	760,448.10
39	Imputations internes	75,050	44,310	1,298.35
39100100	Déchets - taxe de base	1,150	1,150	1,298.35
39101000	Prestations informatiques	73,900	43,160	0.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
42	Prestations de services et taxes	1,900,600 -	1,860,600 -	1,773,388.05 -
42400000	Prestations de services	600 -	600 -	0.00
42400020	Participation aux prestations fournies	1,870,000 -	1,830,000 -	1,727,575.15 -
42600000	Remboursements de tiers	30,000 -	30,000 -	44,570.80 -
42601000	Frais de sommations	0	0	1,240.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	2.10 -
46	Revenus de transfert	3,846,000 -	3,772,000 -	3,278,009.62 -
46120010	Dédommages communes	2,650,000 -	2,600,000 -	2,205,936.05 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	1,130,000 -	1,100,000 -	1,006,073.57 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	66,000 -	72,000 -	66,000.00 -
49	Imputations internes	0	0	91,007.00 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	40,700.75 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	3,270.35 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	0	0	6,735.70 -
49800040	Indemnités maternité	0	0	18,197.80 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	22,102.40 -
552	Accueil préscolaire			
	Total des charges	7,223,320	7,259,530	6,941,602.71
	Total des revenus	2,301,990 -	2,307,990 -	2,284,546.68 -
	Charges/Revenus(-)	4,921,330	4,951,540	4,657,056.03
30	Charges de personnel	2,392,000	2,420,410	2,512,607.35
30100000	Salaires du personnel	1,781,900	1,739,650	1,881,985.35
30100200	Jubilaires / ancienneté	2,000	730	600.00
30100300	Salaires du personnel en formation	135,300	184,200	124,410.60
30400000	Allocations enfants & formation	23,800	36,430	37,686.00
30490030	Allocations résidence	15,400	14,400	13,105.90
30500000	Contributions AVS-AI-APG	106,250	106,500	104,606.60
30500010	Contributions à la caisse de chômage	21,300	21,350	20,957.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,500	3,500	3,427.45
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	202,700	216,250	231,647.45
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	23,850	23,900	20,943.20
30540000	Contributions à la caisse ALFA	40,650	40,750	40,007.50
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	20,300	19,800	17,439.80
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,700	1,700	2,639.65
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	11,250	11,250	11,050.40
30900000	Formation métier	2,100	0	2,100.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	393,630	397,720	356,687.46
31000000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	706.40
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	5,000	5,000	3,862.02
31010400	Produits et matériel de nettoyage	2,000	2,000	1,310.65
31020200	Frais d'impression, photocopies	300	300	0.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	400	400	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	300	300	0.00
31040100	Matériel didactique	2,500	2,500	1,831.10
31050100	Denrées alimentaires, boissons	224,000	220,000	191,131.41
31060000	Matériel médical et sanitaire	12,000	12,000	11,518.60
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	6,000	6,000	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,500	3,500	10,474.35
31120010	Vêtements, équipements, linge, textiles	2,000	2,000	229.15
31200100	Electricité-Eau-Gaz	250	200	78.25
31300000	Prestations de services de tiers	5,000	5,000	2,362.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	300	300	180.80
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,300	1,300	900.40



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
31300400	Frais bancaires et postaux	0	0	24.69
31300430	Frais de réception	500	500	0.00
31300900	Elimination des déchets	2,000	2,000	1,964.90
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	200	187.40
31340110	Assurances RC	500	440	539.00
31340130	Assurances choses	380	380	392.94
31370160	Emoluments & redevances boissons	500	1,000	0.00
31440010	Entretien bâtiments	2,000	10,000	0.00
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	100	100	0.00
31510100	Entret. machines-app.-végic.-équip.-outil	100	800	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	119,000	118,000	118,732.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	400	400	0.00
31710120	Excursions/camps - Enfants	500	500	0.00
31810010	Pertes sur débiteurs	2,000	2,000	10,261.40
31920000	Droits d'auteur & autre indemnisi. droits	100	100	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	111,880	111,880	112,903.95
33004100	Amort. planif. terrains bâties	81,730	81,730	81,731.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	30,150	30,150	31,172.95
36	Charges de transfert	4,300,000	4,300,000	3,958,759.95
36340010	Subventions aux entreprises publiques	800,000	800,000	588,541.85
36350010	Subventions aux entreprises privées	3,500,000	3,500,000	3,370,218.10
39	Imputations internes	25,810	29,520	644.00
39100100	Déchets - taxe de base	640	640	644.00
39101000	Prestations informatiques	25,170	28,880	0.00
42	Prestations de services et taxes	860,100 -	860,100 -	968,624.32 -
42400020	Participation aux prestations fournies	800,000	800,000	665,193.35
42600000	Remboursements de tiers	60,000	60,000	303,295.97
42601000	Frais de sommations	100	100	135.00
46	Revenus de transfert	1,416,000 -	1,422,000 -	1,148,967.21 -
46120010	Dédommages communes	850,000	850,000	651,724.50
46310000	Subvention des cantons et concordats	500,000	500,000	437,242.71
46311000	Contribution formation duale/apprentis	66,000	72,000	60,000.00
48	Revenus divers extraordinaires	25,890 -	25,890 -	25,892.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	25,890	25,890	25,892.00
49	Imputations internes	0	0	141,063.15 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	16,034.80
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	91,214.05
49800040	Indemnités maternité	0	0	9,175.95
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	24,638.35
560	Cultes			
	Total des charges	89,540	89,540	71,843.54
	Total des revenus	0	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	89,540	89,540	71,843.54
36	Charges de transfert	89,540	89,540	71,843.54
36360210	Subventions - Paroisse protestante	46,300	46,300	28,570.94
36360220	Subventions - Eglise catholique	42,360	42,360	42,355.20
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	880	880	917.40



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Finances				
	Total des charges	15,369,840	13,420,250	18,603,944.95
	Total des revenus	132,316,950 -	125,987,980 -	128,386,716.28 -
	Charges/Revenus(-)	116,947,110 -	112,567,730 -	109,782,771.33 -
600	Finances			
	Total des charges	11,397,870	10,645,060	13,907,399.93
	Total des revenus	19,047,950 -	19,132,980 -	20,226,791.54 -
	Charges/Revenus(-)	7,650,080 -	8,487,920 -	6,319,391.61 -
30	Charges de personnel	1,324,350	1,389,400	1,285,771.20
30100000	Salaires du personnel	1,055,900	1,091,300	1,008,293.20
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	3,000	1,000.00
30100300	Salaires du personnel en formation	3,100	8,200	7,725.90
30400000	Allocations enfants & formation	7,800	11,700	12,292.50
30490030	Allocations résidence	7,200	7,200	6,225.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	58,600	61,000	55,607.90
30500010	Contributions à la caisse de chômage	11,800	12,200	11,142.25
30500020	Cotisations pré et parascolaire	2,000	2,000	1,824.60
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	123,200	136,800	130,808.05
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	13,100	13,700	11,125.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	22,400	23,300	21,268.60
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	11,600	11,500	11,253.10
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,000	1,000	880.25
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	6,200	6,500	5,874.50
30900000	Formation métier	450	0	450.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	334,070 -	236,920 -	55,456.38
31000000	Fourniture et matériel de bureau	5,600	5,600	5,129.36
31020100	Annonces-Publications	100	100	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	5,000	5,000	3,345.60
31051100	Frais de réception refacturés	100	100	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	0	0	408.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,500	1,000	1,786.35
31300000	Prestations de services de tiers	450	450	450.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	300	300	203.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	3,000	3,000	4,128.07
31300400	Frais bancaires et postaux	10,000	9,500	8,391.21
31300430	Frais de réception	400	400	194.54
31320310	Honoraires de révision	40,000	38,000	38,071.95
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	200	74.15
31340110	Assurances RC	300	350	273.05
31340130	Assurances choses	130	130	122.25
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	0	100	0.00
31510100	Entret.machines-app.-végic.-équip.-outil	750	750	710.80
31700000	Déplacements véhicule privé	100	100	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,500	1,500	658.30
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	0	0	3,000.00
31810010	Pertes sur débiteurs	4,000 -	4,000 -	11,660.10 -
31990000	Autres charges d'exploitation	500	500	169.65
31990140	Ecart statistique	400,000 -	300,000 -	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	0	0	2.00
33000100	Amort. planifié terrains	0	0	2.00
34	Charges financières	9,725,000	9,098,000	11,820,777.75
34000000	Intérêts passifs engagements courants	0	5,000	0.00
34010000	Intérêts passifs engagements fin. ct	1,387,000	0	0.00
34010010	Int. passifs - engagem. financiers à lt	3,178,000	4,099,000	6,869,012.17
34010030	Int. passifs s/swaps lt.	5,060,000	4,874,000	4,732,779.53



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Finances				
34110000	Pertes réalisées sur les terrains PF	0	0	150,000.00
34200000	Commissions de gestion-frais de courtage	100,000	100,000	63,011.46
34402000	Réévaluations de participations PF	0	20,000	1,300.00
34990000	Autres charges financières	0	0	4,674.59
36	Charges de transfert	101,000	102,000	745,065.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	1,000	2,000	765.00
36500000	Réévaluations, participations PA	100,000	100,000	744,300.00
39	Imputations internes	581,590	292,580	327.60
39100100	Déchets - taxe de base	300	300	327.60
39101000	Prestations informatiques	581,290	292,280	0.00
40	Revenus fiscaux	200,000 -	170,000 -	116,575.27 -
40320000	Taxe billets de spectacles	200,000 -	170,000 -	116,575.27 -
42	Prestations de services et taxes	12,000 -	10,200 -	12,106.22 -
42600000	Remboursements de tiers	12,000 -	10,000 -	12,045.85 -
42900000	Autres taxes	0	200 -	0.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	60.37 -
43	Revenus divers	120,000 -	120,000 -	127,667.02 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	120,000 -	120,000 -	127,667.02 -
44	Revenus financiers	111,200 -	192,000 -	203,648.34 -
44070010	Intérêts sur prêts	5,000 -	3,000 -	5,000.00 -
44090030	Intérêts cautionnements	35,000 -	32,000 -	37,850.25 -
44200000	Dividendes & produits participations PF	40,000 -	40,000 -	52,960.00 -
44500000	Revenus de prêts PA	25,000 -	28,000 -	24,585.05 -
44510000	Dividendes & produits participations PA	6,200 -	9,000 -	6,200.00 -
44990000	Autres revenus financiers	0	80,000 -	77,053.04 -
46	Revenus de transfert	13,203,830 -	13,267,640 -	14,361,282.00 -
46216000	Compensation verticale des charges de centre	5,642,500 -	5,634,000 -	5,726,539.00 -
46219000	Compensation des charges géo-topographiques	726,050 -	733,000 -	733,221.00 -
46227000	Péréquation des ressources	5,976,580 -	6,122,210 -	7,095,056.00 -
46228010	Compensation des charges scolaires	261,270 -	342,520 -	304,950.00 -
46228020	Compensation des charges préscolaires	312,310 -	226,940 -	260,938.00 -
46228030	Compensation des charges parascolaires	283,620 -	206,370 -	237,578.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	1,500 -	2,600 -	3,000.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	1,850,000 -	1,900,000 -	1,950,000.00 -
48940000	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	1,850,000 -	1,900,000 -	1,950,000.00 -
49	Imputations internes	3,550,920 -	3,473,140 -	3,455,512.69 -
49100010	Honoraires gérances PA	0	117,400 -	0.00
49100040	Participation aux frais de personnel	238,600 -	129,200 -	263,972.85 -
49300120	Participation STEP	617,530 -	555,750 -	547,008.31 -
49400010	Intérêts capitaux eau	685,500 -	663,800 -	622,376.85 -
49400100	Intérêts	125,630 -	125,630 -	113,994.35 -
49400120	Participation aux intérêts - Déchets	113,460 -	100,460 -	116,077.73 -
49400130	Intérêts PF	1,770,200 -	1,780,900 -	1,778,454.75 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	1,949.40 -
49800040	Indemnités maternité	0	0	11,678.45 -
610	Contributions			
	Total des charges	3,109,000	3,072,000	3,082,356.71
	Total des revenus	113,228,000 -	106,820,000 -	108,095,431.29 -
	Charges/Revenus(-)	110,119,000 -	103,748,000 -	105,013,074.58 -



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Finances				
31	Biens, services, autres charges exploit.	3,108,000	3,070,000	3,082,309.45
31300300	Frais de port - Affranchissements	2,000	1,000	2,752.50
31300400	Frais bancaires et postaux	0	0	281.56
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	240,000	243,000	266,012.42
31331000	Frais participation Bordereau unique	525,000	526,000	523,820.00
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	99,000	-	5,000
31811010	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PP	2,347,000	2,218,000	2,347,048.77
31811020	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PM	93,000	87,000	79,530.97
34	Charges financières	1,000	2,000	47.26
34001000	Intérêts rémunératoires sur impôts	1,000	2,000	47.26
40	Revenus fiscaux	111,287,000	104,795,000	106,149,513.36
40000000	Impôts revenu-PP-année fiscale	66,207,000	61,412,000	61,888,061.00
40001000	Impôts revenus-PP-Années préc.	285,000	401,000	692,122.95
40002000	Rappels impôts - PP	427,000	500,000	478,218.55
40006000	Imputation forfait. Impôt-PP	118,000	91,000	160,968.40
40010010	Impôts fortune-PP-année fiscale	6,613,000	6,490,000	6,575,059.70
40011010	Impôts fortune-PP-années précédentes	307,000	197,000	241,919.70
40020000	Impôts à la source, personnes physiques	2,454,000	3,819,000	3,654,588.53
40030000	Impôts sur prestations en capital	1,743,000	1,414,000	1,465,083.35
40030010	Impôts sur prestation capital - PP - Années préc.	15,000	36,000	31,218.25
40040000	Impôts sur gains en loterie	37,000	45,000	1,417.90
40050000	Impôts sur les frontaliers	14,966,000	14,771,000	14,230,535.00
40050020	Imputation forfait. frontaliers	100,000	100,000	100,000.00
40100000	Impôts bénéfice-PM-année fiscale	4,546,000	3,813,000	3,800,425.65
40101000	Impôts bénéfice - années précédentes	68,000	0	62,157.58
40110010	Impôts capital-PM-année fiscale	1,259,000	1,457,000	1,312,851.59
40111010	Impôts capital PM - années précédentes	12,000	7,000	33,109.12
40190040	PM-Part au fonds - Population-Rectif	0	0	59,750.50
40191030	PM-Part au fonds - Emplois	7,821,000	6,533,000	7,277,324.45
40191040	PM-Part au fonds - Emplois - Rectif	389,000	0	230,366.64
40210000	Impôts fonciers PP	1,891,000	1,888,000	1,890,722.95
40210010	Impôts fonciers PM	2,495,000	2,203,000	2,485,548.35
42	Prestations de services et taxes	918,000	990,000	933,888.03
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	249,000	276,000	279,860.03
42601000	Frais de sommations	30,000	30,000	28,468.82
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	639,000	684,000	625,559.18
44	Revenus financiers	1,023,000	1,035,000	1,012,029.90
44010040	Intérêts de retard - Impôts	1,023,000	1,035,000	1,012,029.90
620	Service des Ressources humaines			
	Total des charges	676,580	474,260	1,446,169.84
	Total des revenus	41,000	35,000	63,536.10
	Charges/Revenus(-)	635,580	509,260	1,382,633.74
30	Charges de personnel	354,370	781,110	167,477.65
30100000	Salaires du personnel	836,000	795,300	773,848.75
30100030	Vacances délai résiliation	200,000	200,000	0.00
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	0	1,000.00
30100220	Echelons qualitatifs	160,000	160,000	0.00
30100230	Primes	120,000	105,000	123,532.30
30100300	Salaires du personnel en formation	44,600	44,580	18,540.60
30108000	Variation provision heures supp.& vac.	0	0	88,200.00
30109100	Remboursements assurances maladie	610,000	590,000	594,716.05
30109110	Remboursements assurances accidents	590,000	570,000	534,901.90



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Finances				
30109120	Indemnité maternités	180,000	-	185,627.55
30109130	APG Service militaire	18,000	-	23,398.40
30109150	COVID - APG	0	0	195,795.90
30109160	Indemnités paternité	10,000	-	6,744.80
30400000	Allocations enfants & formation	19,600	19,210	18,876.00
30490030	Allocations résidence	6,700	7,300	4,833.35
30500000	Contributions AVS-AI-APG	48,750	46,520	46,044.33
30500010	Contributions à la caisse de chômage	9,800	9,320	9,218.80
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,600	1,530	1,509.55
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	106,250	110,330	101,378.00
30520040	Caisse de pensions, baisse cotisations	0	1,100,000	-
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	10,950	10,430	9,154.68
30540000	Contributions à la caisse ALFA	18,650	17,790	17,602.40
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	9,650	9,150	8,807.80
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	120,000	154,290	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	800	740	728.80
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	5,150	4,920	4,861.95
30900000	Formation métier	228,800	202,440	155,906.71
30900100	Formation continue Ville	110,070	75,040	86,126.35
30910100	Recrutement du personnel	57,000	57,000	46,469.60
30990000	Autres charges de personnel	48,000	45,000	33,466.98
31	Biens, services, autres charges exploit.	76,950	67,450	72,208.19
31000000	Fourniture et matériel de bureau	3,000	3,000	3,503.55
31020200	Frais d'impression, photocopies	0	0	245.65
31030100	Abonnement journaux, magazines	1,500	1,500	915.05
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	200	200	0.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	2,000	2,000	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	0	0	40.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	5,000	5,000	3,733.30
31300000	Prestations de services de tiers	0	0	300.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	600	600	253.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	12,000	10,000	11,434.90
31300430	Frais de réception	500	100	459.65
31320300	Conseillers externes - Experts	50,000	43,000	48,837.20
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	500	500	73.35
31340110	Assurances RC	300	300	243.20
31340130	Assurances choses	80	80	64.54
31340140	Assurances techniques	70	70	0.00
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	500	500	1,773.95
31700000	Déplacements véhicule privé	300	300	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	400	300	330.65
33	Amortissement patrimoine administratif	0	10,000	0.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	10,000	0.00
36	Charges de transfert	290	290	0.00
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	290	290	0.00
39	Imputations internes	244,970	229,110	1,541,439.30
39000030	Vin offert par la Ville	5,000	5,000	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	240	240	232.40
39100110	Déchets - taxe au poids	60	60	22.30
39101000	Prestations informatiques	239,670	223,810	0.00
39800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	594,716.05
39800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	534,901.90
39800030	Indemnités Service militaire/PC	0	0	23,398.40
39800040	Indemnités maternité	0	0	185,627.55



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Finances				
39800070	COVID - Remboursements APG	0	0	195,795.90
39800080	Indemnités paternité	0	0	6,744.80
42	Prestations de services et taxes	37,000 -	35,000 -	37,876.10 -
42600000	Remboursements de tiers	37,000	35,000	37,390.95
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	485.15
46	Revenus de transfert	3,000 -	0	24,660.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	3,000	0	23,300.00
46350000	Subventions des entreprises privées	0	0	1,360.00
49	Imputations internes	1,000 -	0	1,000.00 -
49100040	Participation aux frais de personnel	1,000	0	1,000.00
621	Sécurité et santé au travail			
	Total des charges	186,390	177,450	168,018.47
	Total des revenus	0	0	957.35
	Charges/Revenus(-)	186,390	177,450	167,061.12
30	Charges de personnel	167,300	162,050	159,502.50
30100000	Salaires du personnel	133,600	128,200	126,380.15
30490030	Allocations résidence	1,500	1,500	1,500.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	7,450	7,150	7,021.95
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,500	1,450	1,406.35
30500020	Cotisations pré et parascolaire	250	250	230.25
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	15,950	16,750	16,564.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,700	1,600	1,408.20
30540000	Contributions à la caisse ALFA	2,850	2,750	2,685.55
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,550	1,500	1,453.15
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	150	150	111.25
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	800	750	741.45
31	Biens, services, autres charges exploit.	19,090	15,400	8,459.97
31000000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	184.30
31060000	Matériel médical et sanitaire	5,000	1,500	324.35
31120030	Vêtements, équipements, linge MM	500	500	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	380	300	299.15
31300020	Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	7,000	7,000	2,595.55
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	400	400	250.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	200	200	0.00
31300400	Frais bancaires et postaux	0	0	0.92
31340110	Assurances RC	40	0	35.95
31340140	Assurances techniques	70	0	62.03
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4,500	4,500	4,564.62
31700000	Déplacements véhicule privé	400	500	126.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	100	0	17.10
39	Imputations internes	0	0	56.00
39100100	Déchets - taxe de base	0	0	56.00
42	Prestations de services et taxes	0	0	957.35 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	256.00
42600130	Remboursements assurances choses PA	0	0	701.35



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
	Total des charges	63,050,090	61,449,240	58,912,068.84
	Total des revenus	38,464,020	37,959,470	36,476,555.03
	Charges/Revenus(-)	24,586,070	23,489,770	22,435,513.81
700 Administration des infrastructures				
	Total des charges	430,380	411,820	401,756.43
	Total des revenus	284,270	275,830	268,870.27
	Charges/Revenus(-)	146,110	135,990	132,886.16
30 Charges de personnel		413,100	401,100	393,551.35
30100010	Salaire du personnel administratif	328,300	312,900	307,847.30
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	2,600	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	7,200	7,800	9,553.50
30490030	Allocations résidence	1,000	1,000	1,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	18,100	17,400	16,958.50
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,700	3,500	3,389.65
30500020	Cotisations pré et parascolaire	600	600	556.30
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	40,700	42,400	41,666.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	400	400	494.20
30540000	Contributions à la caisse ALFA	7,000	6,700	6,485.60
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,800	3,600	3,539.85
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	300	300	269.00
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	2,000	1,900	1,791.25
31 Biens, services, autres charges exploit.		10,390	10,480	8,070.68
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,500	2,500	1,471.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	2,100	2,100	2,149.80
31030100	Abonnement journaux, magazines	530	530	420.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	2,700	3,000	2,079.78
31300430	Frais de réception	1,700	1,500	1,401.60
31340110	Assurances RC	60	50	53.10
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	800	800	495.40
39 Imputations internes		6,890	240	134.40
39100100	Déchets - taxe de base	220	240	134.40
39101000	Prestations informatiques	6,670	0	0.00
41 Revenus régaliens et de concessions		170 -	230 -	170.00 -
41200000	Revenus de concessions, patentes	170	230	170.00
42 Prestations de services et taxes		0	0	33.27 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	33.27
49 Imputations internes		284,100 -	275,600 -	268,667.00 -
49100000	Prestations de services	154,400	154,600	150,642.00
49300110	Participation service des ordures	129,700	121,000	118,025.00
701 Service technique				
	Total des charges	1,360,710	1,337,970	1,242,684.32
	Total des revenus	424,650	442,840	407,065.74
	Charges/Revenus(-)	936,060	895,130	835,618.58
30 Charges de personnel		1,217,900	1,175,030	1,150,757.60
30100000	Salaires du personnel	969,000	924,100	911,039.05
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	0	1,000.00
30100300	Salaires du personnel en formation	5,500	5,500	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	9,100	11,090	11,154.00
30490030	Allocations résidence	8,300	8,300	7,768.90
30500000	Contributions AVS-AI-APG	54,000	51,500	50,499.15
30500010	Contributions à la caisse de chômage	10,600	10,150	9,946.30



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,800	1,690	1,655.75
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	118,100	123,260	121,087.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	3,000	2,850	1,429.55
30540000	Contributions à la caisse ALFA	20,700	19,700	19,314.35
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	11,200	10,630	9,849.30
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	900	820	800.25
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	5,700	5,440	5,534.00
30900000	Formation métier	0	0	320.00 -
31	Biens, services, autres charges exploit.	26,360	31,810	27,481.90
31000000	Fourniture et matériel de bureau	550	500	689.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	500	1,000	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,800	1,500	2,144.15
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,080	4,600	4,170.70
31060000	Matériel médical et sanitaire	100	100	95.30
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0	0	1,939.45
31120030	Vêtements, équipements, linge MM	100	300	57.80
31180010	Acquisition,expl. données géographiques	2,500	3,500	2,315.55
31300000	Prestations de services de tiers	10,770	10,800	10,770.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	4,640	1,910	1,774.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	0	310	0.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	550	550	545.30
31300430	Frais de réception	300	300	183.50
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	50	0.00
31340110	Assurances RC	240	260	238.50
31340130	Assurances choses	90	1,000	84.43
31340140	Assurances techniques	160	180	160.92
31340160	Assurances véhicules	230	250	225.50
31370130	Taxes véhicules	550	550	536.00
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	200	250	109.60
31510100	Entret.machines-app.-végic.-équip.-outil	1,300	2,300	1,292.40
31700000	Déplacements véhicule privé	100	100	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	600	1,500	149.80
33	Amortissement patrimoine administratif	0	5,000	63,873.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	0	5,000	0.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	0	0	4,873.00
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiées	0	0	59,000.00
39	Imputations internes	116,450	126,130	571.82
39000050	Carburants Ville	500	300	319.82
39100100	Déchets - taxe de base	280	300	252.00
39101000	Prestations informatiques	115,670	125,530	0.00
41	Revenus régaliens et de concessions	6,600 -	6,600 -	6,672.00 -
41200000	Revenus de concessions, patentes	6,600	6,600	6,672.00 -
42	Prestations de services et taxes	0	0	12,944.00 -
42400000	Prestations de services	0	0	12,740.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	204.00 -
44	Revenus financiers	0	0	47.30 -
44010030	Intérêts de retard	0	0	47.30 -
46	Revenus de transfert	1,800 -	1,800 -	545.99 -
46100000	Dédommagements de la Confédération	1,800	1,800	527.99 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	0	0	18.00 -
49	Imputations internes	416,250 -	434,440 -	386,856.45 -



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
49300120	Participation STEP	416,250 -	434,440 -	384,295.75 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	1,879.80 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	680.90 -
708	Service des espaces publics			
	Total des charges	14,824,700	14,511,400	14,152,818.40
	Total des revenus	14,824,700 -	14,511,400 -	14,152,818.40 -
	Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30	Charges de personnel	14,781,100	14,509,200	14,143,088.40
30100000	Salaires du personnel	11,551,500	11,208,300	10,881,009.05
30100200	Jubilaires / ancienneté	18,500	14,200	23,960.00
30100300	Salaires du personnel en formation	63,800	66,800	45,196.30
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	6,663.00 -
30300000	Personnel temporaire	51,600	51,600	19,087.65
30400000	Allocations enfants & formation	141,800	152,200	156,167.40
30420000	Indemnités de repas	11,000	11,000	7,678.20
30490020	Indemn. Déplacements	5,200	40,000	5,896.00
30490030	Allocations résidence	93,700	91,400	88,197.70
30500000	Contributions AVS-AI-APG	644,000	624,900	583,999.90
30500010	Contributions à la caisse de chômage	129,000	125,200	116,997.50
30500020	Cotisations pré et parascolaire	21,200	20,500	19,144.20
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,252,600	1,331,500	1,300,373.80
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	345,500	335,200	427,306.65
30540000	Contributions à la caisse ALFA	246,300	239,000	223,359.10
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	125,100	121,500	111,908.75
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	50,472.00
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	14,420.55
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	10,200	9,900	9,901.00
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	68,100	66,000	61,689.25
30900000	Formation métier	0	0	1,250.00
30990000	Autres charges de personnel	2,000	0	1,736.40
31	Biens, services, autres charges exploit.	43,600	2,200	9,730.00
31700000	Déplacements véhicule privé	33,100	0	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,000	1,000	0.00
31700210	Dédommagement Service civil	9,500	1,200	9,730.00
46	Revenus de transfert	25,000 -	18,400 -	24,000.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	0	0	4,000.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	25,000 -	18,400 -	20,000.00 -
49	Imputations internes	14,799,700 -	14,493,000 -	14,128,818.40 -
49100000	Prestations de services	14,799,700 -	14,493,000 -	13,642,222.70 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	203,137.90 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	227,858.45 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	0	0	10,349.55 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	45,249.80 -
710	Voirie-frais d'entretien			
	Total des charges	11,213,680	10,884,190	10,145,320.18
	Total des revenus	932,580 -	1,085,540 -	990,210.66 -
	Charges/Revenus(-)	10,281,100	9,798,650	9,155,109.52
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,970,850	1,884,880	1,640,439.43
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,900	1,300	3,944.83
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	12,600	12,500	9,591.15
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	13,500	12,280	18,844.90
31010210	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	39,600	38,600	11,774.03

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
31010220	Matériel exploitation PA - Canalisation	10,000	10,000	1,441.43
31010400	Produits et matériel de nettoyage	3,400	2,900	3,431.27
31010550	Marchandises et objets pour revente	30,000	50,000	30,972.78
31020100	Annonces-Publications	1,200	1,200	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	5,000	5,000	942.40
31030100	Abonnement journaux, magazines	850	830	840.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	200	200	0.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	3,700	3,700	2,293.90
31060000	Matériel médical et sanitaire	0	0	9,590.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2,000	2,000	4,260.60
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	15,000	15,000	7,153.27
31110400	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	5,000	5,000	1,797.70
31120030	Vêtements, équipements, linge MM	74,000	44,000	66,598.00
31190300	Acquisitions mobilier urbain	17,000	14,200	2,869.50
31190310	Drapeaux	8,000	7,500	7,805.70
31190400	Autres matériel, machines, installations	40,000	35,000	41,465.55
31200100	Electricité-Eau-Gaz	134,750	107,800	134,589.95
31200110	Eau froide objets à forfait	33,800	34,400	31,468.25
31200140	Eau froide canalisations	80,200	80,200	80,100.00
31200210	Chauffage immeubles	142,380	113,900	104,935.20
31300000	Prestations de services de tiers	5,400	5,400	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	150	150	150.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	140	140	84.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,600	1,600	1,530.35
31300430	Frais de réception	1,000	1,000	2,830.50
31300800	Alarmes, surveillance	2,300	2,300	1,945.05
31300900	Elimination des déchets	256,900	256,900	249,380.50
31300910	Elimination des boues, huiles	25,000	25,000	17,682.00
31302100	Honoraires médecins et dentistes	1,900	1,900	600.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	300	300	41.55
31340110	Assurances RC	3,100	2,000	3,121.15
31340120	Assurances bâtiments	17,500	17,500	16,497.29
31340130	Assurances choses	4,300	4,300	4,130.01
31340140	Assurances techniques	6,000	6,000	5,200.48
31340160	Assurances véhicules	19,800	19,800	15,090.00
31410010	Entretien routes et chemins	730,400	731,700	641,384.09
31430020	Entretien canalisations	5,000	5,900	1,612.05
31440010	Entretien bâtiments	112,000	110,000	31,148.73
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	22,000	22,000	21,139.13
31590300	Entretien mobilier urbain	10,000	10,000	3,789.17
31590400	Entretien d'autre matériel	12,000	11,000	695.65
31590500	Entretien jeux et bancs	36,000	28,500	15,875.73
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	11,600	11,600	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	3,100	3,100	27,397.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3,000	3,000	508.80
31810010	Pertes sur débiteurs	0	0	205.69
31900100	Réparation dégâts	4,000	4,000	0.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnisi. droits	2,280	2,280	1,652.00
31990000	Autres charges d'exploitation	0	0	37.70
33	Amortissement patrimoine administratif	2,196,560	2,188,040	2,299,935.65
33001100	Amort. planif-route/voie communication	882,410	997,330	1,213,471.10
33003100	Amort. planif-autres génie civil	142,180	116,070	100,893.05
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	708,040	702,350	695,750.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	463,930	372,290	289,821.50
36	Charges de transfert	107,500	102,100	123,529.40
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	107,500	102,100	123,529.40



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
39	Imputations internes	6,938,770	6,709,170	6,081,415.70
39100010	Honoraires gérance PA	250	0	241.90
39100040	Participation frais personnel	6,884,400	6,640,600	6,071,653.15
39100100	Déchets - taxe de base	3,350	3,220	2,122.10
39100110	Déchets - taxe au poids	7,000	6,000	7,398.55
39101000	Prestations informatiques	43,770	59,350	0.00
42	Prestations de services et taxes	415,700 -	455,300 -	494,526.83 -
42100000	Emoluments et autorisations officiels	134,400	134,100	170,618.40
42400000	Prestations de services	246,300	258,200	240,820.02
42400600	Location matériel, appareils	4,000	8,000	3,635.05
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	31,000	55,000	73,143.11
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	5,963.01
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	101.55
42600230	Rectification TVA	0	0	231.33
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	14.36
44	Revenus financiers	19,480 -	13,680 -	19,562.15 -
44010030	Intérêts de retard	0	0	5.80
44700100	Produits des loyers	5,800	0	5,876.35
44710000	Paiements pr appartements de service	13,680	13,680	13,680.00
46	Revenus de transfert	99,000 -	225,000 -	100,085.78 -
46100000	Dédommages de la Confédération	64,000	135,000	64,879.19
46110010	Dédommages cantons et concordats	35,000	90,000	35,206.59
48	Revenus divers extraordinaires	69,510 -	69,510 -	69,512.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	69,510	69,510	69,512.00
49	Imputations internes	328,890 -	322,050 -	306,523.90 -
49100000	Prestations de services	44,400	46,120	53,993.90
49100070	Particip. frais entretien canalisations	95,200	88,600	83,150.00
49200010	Location de locaux, de la place	20,750	20,750	20,750.00
49300060	Participation aux frais du bâtiment	68,180	61,290	48,270.00
49500000	Participation aux amortissements	100,360	105,290	100,360.00
711	Enlèvement de la neige			
	Total des charges	1,940,160	1,760,620	2,168,441.85
	Total des revenus	548,000	429,600	681,976.50
	Charges/Revenus(-)	1,392,160	1,331,020	1,486,465.35
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,822,540	1,606,700	2,005,896.15
31010210	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	431,000	409,900	472,255.09
31010500	Achat carburant, huile, mazout	630	500	0.00
31020100	Annonces-Publications	2,100	2,100	1,880.15
31050100	Denrées alimentaires, boissons	20,000	20,000	17,427.60
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	41,000	41,000	32,289.24
31200100	Electricité-Eau-Gaz	1,000	800	601.55
31300000	Prestations de services de tiers	1,114,790	866,080	1,191,705.83
31340140	Assurances techniques	0	0	62.88
31340160	Assurances véhicules	4,400	4,000	4,306.00
31440010	Entretien bâtiments	9,400	8,400	8,830.06
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	2,700	2,700	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	127,320	122,820	161,701.18
31600100	Location local, terrain, surface, place	5,400	5,400	5,400.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	31,200	80,000	93,934.55
31700000	Déplacements véhicule privé	1,000	1,000	0.00
31810010	Pertes sur débiteurs	0	0	1.12



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
31900100	Réparations dégâts	24,800	33,900	9,369.50
31990000	Autres charges d'exploitation	5,800	8,100	6,131.40
33	Amortissement patrimoine administratif	99,630	152,520	162,545.70
33003100	Amort. planif-autres génie civil	10,630	10,630	9,124.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	89,000	141,890	153,421.70
39	Imputations internes	17,990	1,400	0.00
39101000	Prestations informatiques	17,990	1,400	0.00
42	Prestations de services et taxes	213,300 -	187,600 -	310,224.69 -
42400000	Prestations de services	118,100	108,200	155,354.48
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	95,200	79,400	137,959.83
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	16,896.02
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	14.36
46	Revenus de transfert	282,600 -	194,000 -	306,604.56 -
46100000	Dédommages de la Confédération	106,600	24,000	129,942.51
46110010	Dédommages cantons et concordats	176,000	170,000	176,662.05
49	Imputations internes	52,100 -	48,000 -	65,147.25 -
49100000	Prestations de services	52,100	48,000	65,147.25
712	Entr.constructif-Voies circul.-Ouvrages			
	Total des charges	3,497,140	3,384,290	3,194,868.91
	Total des revenus	1,173,800	1,199,800	1,163,900.75
	Charges/Revenus(-)	2,323,340	2,184,490	2,030,968.16
31	Biens, services, autres charges exploit.	425,200	431,600	431,755.43
31200100	Electricité-Eau-Gaz	25,000	20,000	23,812.65
31300000	Prestations de services de tiers	20,000	20,000	31,724.30
31300210	Téléphonie et télécommunications	0	300	11.95
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	300	95.20
31340140	Assurances techniques	5,000	4,000	4,956.66
31410010	Entretien routes et chemins	355,000	365,000	350,250.27
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	18,000	20,000	17,501.25
31810010	Pertes sur débiteurs	2,000	2,000	3,427.05
33	Amortissement patrimoine administratif	2,841,940	2,715,190	2,536,211.48
33000100	Amort. planifié terrains	4,910	0	0.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	1,774,430	1,771,880	1,583,232.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	1,032,790	892,970	833,674.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	23,800	24,340	19,334.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	6,010	26,000	0.00
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	0	0	99,971.48
39	Imputations internes	230,000	237,500	226,902.00
39100140	Participation taxe d'équipement	230,000	237,500	226,902.00
42	Prestations de services et taxes	932,000 -	960,000 -	922,018.65 -
42600000	Remboursements de tiers	12,000	10,000	14,028.45
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	63.50
42601000	Frais de sommations	0	0	15.00
42900020	Taxe d'équipement	920,000	950,000	907,611.70
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	300.00
44	Revenus financiers	0	0	216.10 -
44010030	Intérêts de retard	0	0	216.10
46	Revenus de transfert	241,800 -	239,800 -	241,666.00 -



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
46010020	Quote-part à la taxe LTVRB	232,000 -	230,000 -	231,808.00 -
46100000	Dédommagements de la Confédération	9,800 -	9,800 -	9,858.00 -
715 Ateliers				
	Total des charges	3,860,570	3,601,490	3,470,423.31
	Total des revenus	471,710 -	450,400 -	468,920.57 -
	Charges/Revenus(-)	3,388,860	3,151,090	3,001,502.74
31 Biens, services, autres charges exploit.		1,528,930	1,365,880	1,276,957.76
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,000	1,000	223.90
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	278,200	245,550	154,841.77
31010400	Produits et matériel de nettoyage	6,500	6,000	7,097.95
31010500	Achat carburant, huile, mazout	530,250	424,200	478,879.08
31020200	Frais d'impression, photocopies	200	200	2,938.40
31030100	Abonnement journaux, magazines	220	220	209.00
31120030	Vêtements, équipements, linge MM	22,000	12,000	10,740.59
31190400	Autres matériel, machines, installations	59,300	58,300	35,413.60
31300000	Prestations de services de tiers	21,000	17,500	15,548.50
31300910	Elimination des boues, huiles	800	800	482.55
31340110	Assurances RC	700	700	0.00
31340130	Assurances choses	550	500	525.95
31340160	Assurances véhicules	7,300	7,300	6,581.30
31370130	Taxes véhicules	191,000	180,000	184,932.05
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	405,910	407,610	376,329.77
31580100	Maintenance logiciels	3,500	3,500	452.35
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	1,261.00
31900100	Réparation dégâts	0	0	500.00
33 Amortissement patrimoine administratif		68,180	68,180	89,470.40
33001100	Amort. planif-route/voie communication	1,630	1,630	3,630.80
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	66,550	66,550	85,839.60
39 Imputations internes		2,263,460	2,167,430	2,103,995.15
39100040	Participation frais personnel	2,216,700	2,147,100	2,101,449.20
39100100	Déchets - taxe de base	1,030	880	700.00
39100110	Déchets - taxe au poids	2,000	2,000	1,845.95
39101000	Prestations informatiques	43,730	17,450	0.00
42 Prestations de services et taxes		13,900 -	17,000 -	28,334.81 -
42400000	Prestations de services	12,900 -	15,500 -	9,288.98 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	1,000 -	1,500 -	627.33 -
42600160	Remboursements assurances véhicules	0	0	18,418.50 -
49 Imputations internes		457,810 -	433,400 -	440,585.76 -
49000050	Carburants Ville	100,510 -	77,500 -	73,451.86 -
49100060	Participation entretien véhicules	357,300 -	355,900 -	367,133.90 -
720 Station d'épuration				
	Total des charges	6,739,880	6,392,300	6,139,468.43
	Total des revenus	6,739,880 -	6,392,300 -	6,139,468.43 -
	Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30 Charges de personnel		781,360	727,740	745,980.40
30100000	Salaires du personnel	614,300	566,620	557,511.05
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,500	1,000	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	3,960	3,960	3,960.00
30490030	Allocations résidence	4,000	5,000	3,800.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	34,050	31,450	30,093.00
30500010	Contributions à la caisse de chômage	6,850	6,300	5,865.70
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,150	1,030	986.20



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	72,600	72,370	70,696.25
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	18,900	17,470	23,191.40
30540000	Contributions à la caisse ALFA	13,050	12,030	11,508.90
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6,850	6,280	5,492.90
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	21,610.00
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	7,409.20
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	550	500	476.95
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	3,600	3,330	3,178.85
30990000	Autres charges de personnel	0	400	200.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,718,840	1,770,020	1,690,880.95
31000000	Fourniture et matériel de bureau	200	200	107.80
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	258,200	188,000	211,976.59
31010400	Produits et matériel de nettoyage	2,000	2,500	1,759.40
31010500	Achat carburant, huile, mazout	3,130	2,500	2,516.65
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	30,000	30,000	36,522.33
31120030	Vêtements, équipements, linge MM	500	1,100	343.75
31200100	Electricité-Eau-Gaz	190,000	152,000	99,160.80
31200210	Chauffage immeubles	130	100	41.50
31300000	Prestations de services de tiers	39,000	42,000	57,576.09
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	250	550	180.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	100	200	0.00
31300430	Frais de réception	500	500	95.40
31300800	Alarmes, surveillance	2,800	3,100	2,358.45
31300900	Elimination des déchets	34,000	60,000	47,757.05
31300910	Elimination des boues, huiles	398,000	477,000	395,018.85
31310010	Planifications et projections de tiers	30,000	85,000	43,398.05
31340110	Assurances RC	180	170	179.70
31340120	Assurances bâtiments	17,000	18,500	16,448.63
31340130	Assurances choses	100	100	91.76
31340140	Assurances techniques	10,300	10,000	10,325.05
31340160	Assurances véhicules	1,200	1,200	102.80
31370110	TVA prest.soumises	168,200	170,400	155,943.33
31370130	Taxes véhicules	600	1,200	903.10
31370190	Redevance utilisation domaine public	0	0	69,950.00
31420010	Entretien ouvrages aménagement des eaux	29,500	29,500	28,963.65
31440010	Entretien bâtiments	32,000	32,000	7,695.39
31440020	Entretien bâtiments - luminaires	1,500	1,500	1,226.63
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	18,000	14,000	17,937.10
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	130,000	125,000	180,209.55
31700000	Déplacements véhicule privé	200	200	341.60
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	250	100	539.95
31920000	Droits d'auteur & autre indemnisi. droits	1,000	1,400	970.00
31990000	Autres charges d'exploitation	0	0	18,000.00
31990130	Taxe traitement des micropolluants	320,000	320,000	318,240.00
33	Amortissement patrimoine administratif	1,276,270	942,270	867,356.85
33003100	Amort. planif-autres génie civil	1,001,420	683,770	674,023.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	159,020	170,750	105,581.85
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	115,830	87,750	87,752.00
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	0	10,270	328,323.10
35100000	Attribution financements spéciaux	0	10,270	328,323.10
39	Imputations internes	2,963,410	2,942,000	2,506,927.13
39100060	Entretien véhicules et équipements	1,000	1,000	791.00
39100100	Déchets - taxe de base	200	200	196.00
39101000	Prestations informatiques	72,570	140,250	33,780.00

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
39300000	Frais administratif et d'exploitation	416,250	434,440	384,295.75
39300120	Participation réseau d'évacuation des eaux	1,855,860	1,810,360	1,540,856.07
39400100	Intérêts	617,530	555,750	547,008.31
42	Prestations de services et taxes	30,000 -	183,000 -	230,576.80 -
42400000	Prestations de services	20,000 -	23,000 -	22,942.57 -
42500030	Electricité fournie	10,000 -	160,000 -	195,034.23 -
42600160	Remboursements assurances véhicules	0	0	12,600.00 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	583,280 -	0	0.00
45100010	Prélèvement provision pr taxe épuration	583,280 -	0	0.00
46	Revenus de transfert	95,000 -	95,000 -	97,094.23 -
46100000	Dédommages de la Confédération	95,000 -	95,000 -	97,094.23 -
49	Imputations internes	6,031,600 -	6,114,300 -	5,811,797.40 -
49100040	Participation aux frais de personnel	0	0	9,490.65 -
49100140	Participation taxe d'équipement	230,000 -	237,500 -	226,902.00 -
49800050	Taxe d'épuration	5,801,600 -	5,876,800 -	5,575,404.75 -
721	Réseau d'évacuation des eaux			
	Total des charges	1,877,860	1,832,360	1,578,939.17
	Total des revenus	1,877,860 -	1,832,360 -	1,578,939.17 -
	Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	455,050	458,300	294,329.47
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	0	3,250	3,000.00
31340140	Assurances techniques	1,800	1,800	953.05
31370190	Redevance utilisation domaine public	93,250	93,250	0.00
31430020	Entretien canalisations	360,000	360,000	290,376.42
33	Amortissement patrimoine administratif	1,157,610	1,109,160	1,040,349.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	402,850	403,060	403,042.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	732,390	685,220	631,423.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	22,370	20,880	5,884.00
39	Imputations internes	265,200	264,900	244,260.70
39100040	Participation frais personnel	170,000	176,300	161,110.70
39100070	Particip. frais entretien canalisations	95,200	88,600	83,150.00
42	Prestations de services et taxes	0	0	15,663.60 -
42600000	Remboursements de tiers	0	0	15,663.60 -
46	Revenus de transfert	22,000 -	22,000 -	22,419.50 -
46100000	Dédommages de la Confédération	22,000 -	22,000 -	22,419.50 -
49	Imputations internes	1,855,860 -	1,810,360 -	1,540,856.07 -
49300120	Participation STEP	1,855,860 -	1,810,360 -	1,540,856.07 -
725	Déchets des personnes physiques			
	Total des charges	5,622,430	5,712,370	5,557,572.58
	Total des revenus	4,753,690 -	4,831,360 -	4,721,704.26 -
	Charges/Revenus(-)	868,740	881,010	835,868.32
30	Charges de personnel	106,100	103,500	102,131.30
30100000	Salaires du personnel	85,400	82,500	81,620.40
30490030	Allocations résidence	1,000	1,000	1,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	4,800	4,600	4,536.40
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,000	1,000	908.95
30500020	Cotisations pré et parascolaire	200	200	148.55



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	10,100	10,700	10,559.40
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	100	100	132.70
30540000	Contributions à la caisse ALFA	1,900	1,800	1,735.15
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,000	1,000	938.85
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	100	100	71.75
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	500	500	479.15
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,178,030	1,191,800	1,058,292.51
31000000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	0.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	2,000	2,000	0.00
31020100	Annonces-Publications	1,200	1,200	977.10
31020200	Frais d'impression, photocopies	7,000	7,000	6,786.10
31190400	Autres matériel, machines, installations	3,000	3,000	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	49,500	49,500	2,423.25
31300300	Frais de port - Affranchissements	27,000	27,000	25,516.44
31300400	Frais bancaires et postaux	22,000	22,000	20,128.10
31300800	Alarmes, surveillance	10,000	0	9,208.35
31300900	Elimination des déchets	429,070	434,560	406,547.05
31300910	Elimination des boues, huiles	4,250	3,810	4,023.35
31300920	Compostage	263,240	275,560	222,272.80
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	70,800	75,900	69,623.05
31340110	Assurances RC	70	70	22.50
31340140	Assurances techniques	500	500	103.84
31340160	Assurances véhicules	15,900	15,900	14,301.60
31590400	Entretien d'autre matériel	101,500	102,500	86,188.25
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	15,000	15,000	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0.00
31810010	Pertes sur débiteurs	150,000	150,300	185,475.08
31900100	Réparation dégâts	5,000	5,000	4,695.65
33	Amortissement patrimoine administratif	608,060	643,400	620,227.20
33003100	Amort. planif-autres génie civil	427,480	428,480	374,847.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	180,580	214,920	245,380.20
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	0	0	129,175.65
35100000	Attribution financements spéciaux	0	0	129,175.65
39	Imputations internes	3,730,240	3,773,670	3,647,745.92
39000010	Matériel informatique	0	0	150.00
39100000	Prestations de services	52,100	48,000	65,147.25
39100040	Participation frais personnel	2,286,600	2,359,200	2,237,062.50
39100050	Prises en charge des frais déchetterie	590,880	572,490	555,854.94
39100060	Entretien véhicules et équipements	345,300	341,900	365,180.00
39101000	Prestations informatiques	13,850	33,820	12,975.00
39300000	Frais administratif et d'exploitation	183,900	175,200	172,225.00
39300060	Participation aux frais du bâtiments	68,180	61,290	48,270.00
39400100	Intérêts	89,070	76,480	90,521.23
39500000	Participations aux amortissements	100,360	105,290	100,360.00
42	Prestations de services et taxes	3,654,370	3,690,870	3,828,955.43
42400000	Prestations de services	1,500	1,500	1,121.15
42400310	Taxe déchets base - personnes physiques	2,738,000	2,746,000	2,723,176.70
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	72,600	77,700	69,338.40
42600240	Ristourne déchets valorisables	199,170	201,650	253,311.93
42600250	Ristourne taxe sac	633,100	654,020	749,472.23
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	10,000	10,000	9,943.56
42700000	Amendes / contraventions	0	0	13,675.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	8,916.46



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
44	Revenus financiers	6,000 -	6,400 -	6,899.63 -
44010030	Intérêts de retard	6,000 -	6,400 -	6,899.63 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	93,770 -	113,600 -	0.00
45100120	Prélèvement réserve déchets - ménages	93,770 -	113,600 -	0.00
49	Imputations internes	999,550 -	1,020,490 -	885,849.20 -
49900020	Recettes imputables aux entreprises	999,550 -	1,020,490 -	885,849.20 -
726	Déchets des entreprises			
	Total des charges	1,554,990	1,582,120	1,350,478.22
	Total des revenus	1,554,990 -	1,582,120 -	1,350,478.22 -
	Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	296,470	322,100	303,349.02
31020200	Frais d'impression, photocopies	900	900	788.70
31300000	Prestations de services de tiers	5,000	5,000	3,682.35
31300300	Frais de port - Affranchissements	6,000	6,000	5,861.50
31300400	Frais bancaires et postaux	1,000	1,000	1,000.00
31300900	Elimination des déchets	273,570	298,200	282,812.20
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	3,000	4,000	1,538.28
31810010	Pertes sur débiteurs	7,000	7,000	7,665.99
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	0	59,440	0.00
35100130	Attributions réserve déchets entrepr.	0	59,440	0.00
38	Charges extraordinaires	61,820	0	18,415.00
38990000	Amortissement du découvert au bilan	61,820	0	18,415.00
39	Imputations internes	1,196,700	1,200,580	1,028,714.20
39000010	Matériel informatique	0	0	150.00
39000040	Prise en charges biens, services, march.	171,150	171,740	112,339.20
39100040	Participation frais personnel	697,670	710,420	663,730.00
39100050	Prises en charge des frais déchetterie	161,830	156,800	119,540.00
39101000	Prestations informatiques	35,320	23,290	23,175.00
39500000	Participations aux amortissements	130,730	138,330	109,780.00
42	Prestations de services et taxes	1,463,290 -	1,500,260 -	1,213,426.66 -
42400320	Taxe déchets de base - entreprises	647,500 -	647,500 -	436,608.19 -
42400500	Taxe déchet au poids - Entreprises	584,600 -	615,780 -	553,541.91 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	2,108.78 -
42600230	Rectification TVA	0	0	8.67 -
42600240	Ristourne déchets valorisables	57,790 -	57,850 -	56,643.74 -
42600250	Ristourne taxe sac	173,400 -	179,130 -	161,190.00 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	656.10 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	2,669.27 -
44	Revenus financiers	100 -	100 -	129.85 -
44010030	Intérêts de retard	100 -	100 -	129.85 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	0	0	64,085.46 -
45100130	Prélèvement réserve déchets - entrepr.	0	0	64,085.46 -
49	Imputations internes	91,600 -	81,760 -	72,836.25 -
49100100	Déchets - taxe de base	37,540 -	30,000 -	27,422.90 -
49100110	Déchets - taxe au poids	54,060 -	51,760 -	45,413.35 -



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
727	Déchetterie intercommunale			
	Total des charges	1,126,880	1,084,230	1,039,467.83
	Total des revenus	1,126,880	1,084,230	1,039,467.83
	Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30	Charges de personnel	800	600	720.00
30490010	Indemnité téléphonie	800	600	720.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	401,250	435,220	351,342.03
31000000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	5.35
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	5,000	5,000	402.70
31010500	Achat carburant, huile, mazout	6,250	5,000	5,893.30
31020100	Annonces-Publications	1,000	1,000	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5,000	5,000	0.00
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	5,000	3,000	1,016.44
31190400	Autres matériel, machines, installations	1,000	1,000	258.50
31200100	Electricité-Eau-Gaz	8,880	7,100	5,347.10
31300000	Prestations de services de tiers	5,000	5,000	0.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	600	600	337.60
31300430	Frais de réception	300	300	0.00
31300900	Elimination des déchets	230,320	267,210	236,740.53
31300910	Elimination des boues, huiles	1,070	1,970	967.80
31300920	Compostage	4,980	4,740	4,831.50
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	729.40
31340110	Assurances RC	100	100	0.00
31340120	Assurances bâtiments	1,200	0	0.00
31340130	Assurances choses	1,000	1,000	920.99
31340160	Assurances véhicules	200	200	151.60
31370130	Taxes véhicules	200	200	173.00
31440010	Entretien bâtiments	5,000	5,000	4,684.90
31440300	Entretien de la place	27,400	28,700	15,919.05
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	15,600	17,800	10,710.95
31590400	Entretien d'autre matériel	10,000	10,000	3,461.15
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	57,100	57,100	54,117.00
31700000	Déplacements véhicule privé	1,500	1,000	1,500.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,050	700	350.50
31810010	Pertes sur débiteurs	1,000	1,000	2,822.67
31900100	Réparation dégâts	5,000	5,000	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	78,310	71,310	71,311.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	69,170	69,170	69,170.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	9,140	2,140	2,141.00
39	Imputations internes	646,520	577,100	616,094.80
39000010	Matériel informatique	0	0	550.00
39100000	Prestations de services	44,400	46,120	53,993.90
39100040	Participation frais personnel	545,000	472,600	511,971.40
39100060	Entretien véhicules et équipements	5,000	7,000	663.00
39100100	Déchets - taxe de base	220	180	140.00
39101000	Prestations informatiques	6,760	6,470	2,470.00
39200010	Location de locaux, de la place	20,750	20,750	20,750.00
39400100	Intérêts	24,390	23,980	25,556.50
42	Prestations de services et taxes	146,820 -	136,340 -	162,512.89 -
42400000	Prestations de services	15,000	15,000	15,475.46
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	1,220.75
42600240	Ristourne déchets valorisables	131,820	121,340	145,641.72
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	174.96



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
44	Revenus financiers	0	0	51.45 -
44010030	Intérêts de retard	0	0	51.45 -
46	Revenus de transfert	227,350 -	218,600 -	201,100.00 -
46120020	Prestations pour la Ville du Locle	198,040	190,830	175,180.00 -
46120030	Prestations pour La Sagne	19,530	18,600	17,270.00 -
46120040	Prestations pour communes utilisatrices	9,780	9,170	8,650.00 -
49	Imputations internes	752,710 -	729,290 -	675,803.49 -
49100050	Financement taxe déchets	752,710	729,290	675,394.94 -
49100110	Déchets - taxe au poids	0	0	408.55 -
730	Espaces verts			
	Total des charges	2,693,080	2,558,270	2,681,404.28
	Total des revenus	32,800	32,800	85,606.51 -
	Charges/Revenus(-)	2,660,280	2,525,470	2,595,797.77
31	Biens, services, autres charges exploit.	339,780	307,540	333,664.68
31000000	Fourniture et matériel de bureau	300	300	181.70
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	59,100	55,500	45,237.15
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	150	150	135.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10,000	10,000	8,880.90
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	18,000	8,000	3,199.95
31190400	Autres matériel, machines, installations	13,350	13,350	15,853.90
31200100	Electricité-Eau-Gaz	11,880	9,500	10,331.60
31200210	Chauffage immeubles	57,500	46,000	54,883.70
31300000	Prestations de services de tiers	39,300	39,300	25,112.85
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	3,150	2,990	2,717.00
31300900	Elimination des déchets	2,500	2,500	183.05
31300920	Compostage	15,000	15,000	31,251.95
31340110	Assurances RC	500	500	0.00
31340120	Assurances bâtiments	3,800	3,800	3,291.35
31340130	Assurances choses	2,200	2,100	2,134.33
31340140	Assurances techniques	100	100	0.00
31340160	Assurances véhicules	8,500	8,500	7,138.00
31370130	Taxes véhicules	11,000	11,000	10,498.05
31440010	Entretien bâtiments	12,000	12,000	17,575.30
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	2,200	2,200	1,636.65
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	61,000	56,000	89,882.05
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	4,000	4,000	2,975.70
31700000	Déplacements véhicule privé	50	50	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	26.00
31900100	Réparation dégâts	3,700	4,200	538.50
33	Amortissement patrimoine administratif	301,900	322,100	435,514.70
33001100	Amort. planif-route/voie communication	3,370	10,740	10,734.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	214,990	233,390	234,622.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	83,540	77,970	101,546.90
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiées	0	0	88,611.80
39	Imputations internes	2,051,400	1,928,630	1,912,224.90
39000050	Carburants Ville	41,600	32,000	28,293.75
39100010	Honoraires gérance PA	50	0	45.10
39100040	Participation frais personnel	1,779,300	1,586,400	1,686,772.20
39100100	Déchets - taxe de base	960	810	644.00
39100110	Déchets - taxe au poids	2,000	1,000	2,380.85
39101000	Prestations informatiques	14,390	12,120	0.00
39300090	Prestations du Centre horticole	213,100	296,300	194,089.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
42	Prestations de services et taxes	32,300 -	32,800 -	85,105.21 -
42400000	Prestations de services	12,300 -	12,300 -	15,150.82 -
42400040	Entretien des jardins PF (interne)	20,000 -	20,000 -	19,200.00 -
42400600	Location matériel, appareils	0	500 -	0.00
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	2,096.73 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	16,757.05 -
42600160	Remboursements assurances véhicules	0	0	31,887.50 -
42600230	Rectification TVA	0	0	13.11 -
44	Revenus financiers	500 -	0	501.30 -
44700100	Produits des loyers	500 -	0	501.30 -
735	Centre horticole			
	Total des charges	379,920	491,070	359,387.85
	Total des revenus	379,920 -	491,070 -	359,387.85 -
	Charges/Révenus(-)	0	0	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	109,970	98,870	89,830.35
31000000	Fourniture et matériel de bureau	400	400	154.35
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	92,500	84,000	79,330.70
31010500	Achat carburant, huile, mazout	5,000	4,000	4,889.80
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	5,000	5,000	3,290.95
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0	0	82.00
31120030	Vêtements, équipements, linge MM	5,000	2,500	1,398.72
31190400	Autres matériel, machines, installations	500	500	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	400	400	0.00
31300400	Frais bancaires et postaux	150	0	186.20
31340110	Assurances RC	150	150	0.00
31340130	Assurances choses	250	200	241.83
31340140	Assurances techniques	20	20	0.00
31510100	Entret.machines-app.-végic.-équip.-outil	600	1,700	255.80
33	Amortissement patrimoine administratif	7,200	7,200	7,205.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	7,200	7,200	7,205.00
34	Charges financières	0	0	3,452.80
34990000	Autres charges financières	0	0	3,452.80
39	Imputations internes	262,750	385,000	258,899.70
39100040	Participation frais personnel	260,600	381,900	258,759.70
39100100	Déchets - taxe de base	220	180	140.00
39101000	Prestations informatiques	1,930	2,920	0.00
42	Prestations de services et taxes	95,000 -	95,000 -	101,152.96 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	95,000 -	95,000 -	93,729.21 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	0	0	7,423.75 -
49	Imputations internes	284,920 -	396,070 -	258,234.89 -
49300090	Participation du cimetière	71,820 -	99,770 -	64,145.89 -
49300100	Participation espaces verts	213,100 -	296,300 -	194,089.00 -
740	Cimetière et centre funéraire			
	Total des charges	1,690,270	1,794,350	1,485,368.90
	Total des revenus	870,700 -	1,037,490 -	885,846.55 -
	Charges/Révenus(-)	819,570	756,860	599,522.35
31	Biens, services, autres charges exploit.	368,940	387,290	304,222.81
31000000	Fourniture et matériel de bureau	700	700	583.70
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	14,500	14,500	4,138.71



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
31010500	Achat carburant, huile, mazout	880	700	0.00
31010550	Marchandises et objets pour revente	16,500	31,700	6,830.50
31020100	Annonces-Publications	1,000	1,000	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	500	500	186.10
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	4,500	2,500	1,522.83
31190400	Autres matériel, machines, installations	10,000	7,000	2,901.45
31200100	Electricité-Eau-Gaz	48,620	37,400	34,816.71
31200210	Chauffage immeubles	47,500	38,000	38,309.39
31300000	Prestations de services de tiers	70,900	97,700	66,580.60
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	790	790	0.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	2,500	2,500	1,989.25
31300400	Frais bancaires et postaux	50	50	57.00
31300430	Frais de réception	800	800	335.35
31300900	Elimination des déchets	6,400	5,200	4,502.45
31300920	Compostage	4,000	6,000	1,855.45
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,500	2,000	2,451.15
31340110	Assurances RC	300	300	0.00
31340120	Assurances bâtiments	6,500	6,500	5,695.01
31340130	Assurances choses	1,000	1,000	889.40
31340140	Assurances techniques	3,100	3,200	2,996.76
31340160	Assurances véhicules	600	650	554.50
31370120	Redevances incinération	2,000	3,500	1,368.40
31370130	Taxes véhicules	1,700	1,700	1,622.00
31410010	Entretien routes et chemins	16,500	16,500	16,500.00
31440010	Entretien bâtiments	77,500	79,500	79,984.97
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	5,000	5,200	2,916.62
31490000	Entretien des installations et monuments	5,000	5,000	398.40
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	7,100	5,400	15,242.65
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	2,000	2,000	1,378.55
31700000	Déplacements véhicule privé	400	400	131.60
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0	0	152.00
31810010	Pertes sur débiteurs	7,600	7,400	7,331.31
33	Amortissement patrimoine administratif	408,300	397,980	331,286.00
3300100	Amort. planifié terrains	0	0	1.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	17,610	15,080	11,068.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	2,960	314,940	2,963.00
33004100	Amort. planif. terrains bâties	370,730	50,950	302,247.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	15,010	15,010	15,007.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	1,990	2,000	0.00
39	Imputations internes	913,030	1,009,080	849,860.09
39000050	Carburants Ville	9,100	5,000	7,398.55
39100010	Honoraires gérance PA	700	700	691.20
39100040	Participation frais personnel	811,500	883,500	773,576.50
39100100	Déchets - taxe de base	370	320	252.00
39100110	Déchets - taxe au poids	4,500	5,000	3,795.95
39101000	Prestations informatiques	15,040	14,790	0.00
39300090	Prestations du Centre horticole	71,820	99,770	64,145.89
41	Revenus régaliens et de concessions	80,100 -	78,400 -	90,325.10 -
41200000	Revenus de concessions, patentes	80,100	78,400	90,325.10
42	Prestations de services et taxes	687,050 -	853,640 -	696,824.86 -
42400000	Prestations de services	665,250	829,860	664,141.70
42400430	Taxe pour dépôt de cendres	3,500	4,900	3,325.50
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	17,800	17,880	21,235.08
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	4,592.55



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	500 -	1,000 -	2,528.50 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	763.25 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	238.28 -
44	Revenus financiers	64,380 -	66,280 -	59,530.59 -
44010030	Intérêts de retard	300 -	300 -	535.05 -
44700100	Produits des loyers	15,360 -	15,360 -	15,360.00 -
44720020	Locations de chambres mortuaires	46,200 -	48,100 -	41,115.54 -
44890100	Rbt de charges de locataires PA	2,520 -	2,520 -	2,520.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	39,170 -	39,170 -	39,166.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitemt PA	39,170 -	39,170 -	39,166.00 -
755	Urbanisme-Mobilités-Environnement			
	Total des charges	2,950,700	2,832,600	2,803,169.10
	Total des revenus	597,940 -	512,680 -	555,166.13 -
	Charges/Révenus(-)	2,352,760	2,319,920	2,248,002.97
30	Charges de personnel	2,036,350	1,997,050	1,875,525.60
30100000	Salaires du personnel	1,591,700	1,550,400	1,453,999.55
30100200	Jubilaires / ancienneté	2,300	1,000	2,830.00
30100300	Salaires du personnel en formation	18,000	18,000	13,891.75
30400000	Allocations enfants & formation	24,400	19,600	21,615.00
30490030	Allocations résidence	10,600	10,400	9,175.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	89,100	86,750	80,887.05
30500010	Contributions à la caisse de chômage	17,900	17,400	16,205.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	2,950	2,850	2,651.10
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	196,100	209,550	196,225.70
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	20,000	19,450	16,248.15
30540000	Contributions à la caisse ALFA	34,100	33,200	30,935.50
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	18,300	17,850	16,684.70
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	3,900.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,450	1,400	1,282.25
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	9,450	9,200	8,544.40
30900000	Formation métier	0	0	450.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	426,480	439,470	396,396.50
31000000	Fourniture et matériel de bureau	4,200	4,200	4,495.20
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	12,000	20,770	6,941.40
31020100	Annonces-Publications	3,500	3,500	5,598.05
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,700	1,500	2,273.41
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	17,400	19,670	17,098.67
31030100	Abonnement journaux, magazines	1,170	1,180	516.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	200	200	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	0	0	190.70
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0	0	6,464.05
31200100	Electricité-Eau-Gaz	0	260	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	211,100	196,100	194,553.10
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	9,350	9,520	9,400.70
31300300	Frais de port - Affranchissements	8,000	8,000	11,032.71
31300400	Frais bancaires et postaux	80	50	171.99
31300430	Frais de réception	4,500	3,900	8,050.10
31300810	Prest. SGA en nature	41,000	41,000	33,547.45
31320300	Conseillers externes - Experts	40,000	40,000	34,341.70
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	300	193.20
31320500	Cadastre et frais notaires liés	60,000	54,200	57,019.60
31340110	Assurances RC	400	580	393.50
31340130	Assurances choses	420	430	415.28
31340140	Assurances techniques	120	160	118.65



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
31340160	Assurances véhicules	600	670	599.35
31370130	Taxes véhicules	560	560	563.00
31370170	Taxes de séjour et émoluments	300	1,670	308.00
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	0	0	219.20
31510100	Entret. machines-app.-véhic.-équip.-outil	600	800	241.55
31600100	Location local, terrain, surface, place	0	20,000	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	300	300	141.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3,500	3,500	1,215.80
31810010	Pertes sur débiteurs	5,200	5,300	218.74
31920000	Droits d'auteur & autre indemnisi. droits	80	1,150	74.00
33	Amortissement patrimoine administratif	181,530	190,870	285,320.95
33001100	Amort. planif-route/voie communication	12,400	14,220	14,225.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	65,810	91,760	92,694.20
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	72,780	71,430	68,928.30
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	30,540	13,460	0.00
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	0	0	109,473.45
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	60,000	35,000	115,500.00
35110100	Attribution Fonds	60,000	35,000	115,500.00
36	Charges de transfert	138,100	84,800	129,162.60
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	138,100	84,800	129,162.60
39	Imputations internes	108,240	85,410	1,263.45
39000050	Carburants Ville	1,000	1,000	703.45
39100100	Déchets - taxe de base	560	560	560.00
39101000	Prestations informatiques	106,680	83,850	0.00
41	Revenus régaliens et de concessions	125,400 -	125,400 -	117,201.40 -
41200010	Concessions SGA	86,000	86,000	85,364.87
41200020	Prest.SGA nature	39,400	39,400	31,836.53
42	Prestations de services et taxes	339,400 -	327,850 -	371,248.45 -
42000000	Taxes d'exemption	60,000	35,000	115,500.00
42100000	Emoluments et autorisations officiels	7,000	8,000	6,328.00
42100130	Permis de constructions	195,000	190,000	181,076.00
42100200	Frais de sommations	50	50	0.00
42400000	Prestations de services	55,700	74,700	45,132.88
42600000	Remboursements de tiers	21,500	20,000	22,832.95
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	126.90
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	50	50	0.00
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	100	50	221.72
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	30.00
43	Revenus divers	200 -	7,300 -	2,538.68 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	200	200	0.00
43090010	Sponsoring	0	7,100	2,538.68
44	Revenus financiers	40 -	7,780 -	13.50 -
44010030	Intérêts de retard	40	50	13.50
44720010	Locations salles-terrains-installations	0	7,730	0.00
45	Prélèvements sur financements spéciaux	66,700 -	0	0.00
45110040	Prélèvement Fonds	66,700	0	0.00
46	Revenus de transfert	5,000 -	4,600 -	4,898.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	2,000	2,000	1,898.00
46311000	Contribution formation duale/apprentis	3,000	2,600	3,000.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
49	Imputations internes	61,200 -	39,750 -	59,266.10 -
49100040	Participation aux frais de personnel	61,200 -	39,750 -	54,330.00 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	1,303.40 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	0	0	570.10 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	297.95 -
49800080	Indemnités paternité	0	0	2,764.65 -
765	Politique de stationnement			
	Total des charges	1,286,740	1,277,790	1,140,499.08
	Total des revenus	1,869,650 -	1,767,650 -	1,626,727.19 -
	Charges/Revenus(-)	582,910 -	489,860 -	486,228.11 -
31	Biens, services, autres charges exploit.	288,000	339,600	247,866.83
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	10,000	10,000	5,054.50
31300000	Prestations de services de tiers	230,000	270,000	227,540.05
31300400	Frais bancaires et postaux	500	100	296.37
31340140	Assurances techniques	500	500	474.86
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	31,000	31,000	2,896.05
31600100	Location local, terrain, surface, place	16,000	28,000	11,605.00
33	Amortissement patrimoine administratif	65,890	57,840	57,836.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	57,840	57,840	57,836.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	8,050	0	0.00
34	Charges financières	20,750	20,600	2,466.25
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	20,000	20,000	1,913.85
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	600	600	415.35
34395400	Frais bancaires et postaux PF	150	0	137.05
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	500,900	470,000	428,000.00
35110100	Attribution Fonds	166,970	0	0.00
35110140	Attribution fonds mobilité	333,930	470,000	428,000.00
39	Imputations internes	411,200	389,750	404,330.00
39100040	Participation frais personnel	411,200	389,750	404,330.00
42	Prestations de services et taxes	1,608,000 -	1,508,000 -	1,379,088.38 -
42400220	Recettes macarons urbains	1,170,000 -	1,100,000 -	1,036,809.63 -
42400230	Recettes macarons parking	248,000 -	263,000 -	132,959.70 -
42400240	Recettes cartes à gratter	120,000 -	100,000 -	142,566.00 -
42400250	Recettes horodateurs	50,000 -	25,000 -	48,599.05 -
42400260	Recettes macarons zones bleues	20,000 -	20,000 -	18,154.00 -
44	Revenus financiers	61,650 -	59,650 -	47,638.81 -
44300110	Recettes macarons parking PF	57,000 -	57,000 -	33,932.60 -
44300120	Recettes horodateurs PF	4,000 -	2,000 -	13,706.21 -
44300300	Droits de superficie PF	650 -	650 -	0.00
49	Imputations internes	200,000 -	200,000 -	200,000.00 -
49100080	Part amendes	200,000 -	200,000 -	200,000.00 -

		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Sécurité				
	Total des charges	20,920,070	20,675,150	19,827,993.71
	Total des revenus	14,105,840	13,795,730	13,656,392.97
	Charges/Revenus(-)	6,814,230	6,879,420	6,171,600.74
860 Sécurité publique				
	Total des charges	5,135,920	5,136,540	4,673,969.94
	Total des revenus	3,297,300	3,207,300	3,176,643.20
	Charges/Revenus(-)	1,838,620	1,929,240	1,497,326.74
30 Charges de personnel		3,897,450	3,943,650	3,584,634.55
30100000	Salaires du personnel	2,655,500	2,668,400	2,539,616.55
30100100	Salaires Patrouilles, service	40,000	40,000	3,354.70
30100110	Salaire Patrouilles, mesures scolaires	435,000	435,000	405,352.65
30100200	Jubilaires / ancienneté	2,500	1,000	4,850.00
30100300	Salaires du personnel en formation	11,000	11,000	10,980.35
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	115,855.65
30400000	Allocations enfants & formation	35,000	39,950	40,767.85
30490020	Indemn. Déplacements	0	0	1,337.60
30490030	Allocations résidence	19,800	19,300	17,049.95
30500000	Contributions AVS-AI-APG	173,750	174,350	154,498.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	33,100	33,200	30,923.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	5,700	5,750	5,063.65
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	302,500	331,000	314,157.85
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	35,450	35,550	31,238.40
30540000	Contributions à la caisse ALFA	66,450	66,700	59,090.45
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	30,550	30,700	26,701.10
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	3,198.20
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,800	2,800	2,448.90
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	18,350	18,450	16,319.90
30900000	Formation métier	30,000	30,000	33,540.00
30990000	Autres charges de personnel	0	500	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.		767,270	751,480	776,355.37
31000000	Fourniture et matériel de bureau	5,000	5,000	5,371.78
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0	0	1,367.77
31020200	Frais d'impression, photocopies	3,100	3,100	7,262.05
31030100	Abonnement journaux, magazines	450	450	455.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	3,500	1,500	446.10
31060000	Matériel médical et sanitaire	200	200	1,253.30
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	10,000	10,000	10,258.95
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6,000	6,000	5,937.35
31120010	Vêtements, équipements, linge, textiles	30,000	30,000	29,993.99
31200100	Électricité-Eau-Gaz	3,750	3,000	3,862.35
31300000	Prestations de services de tiers	562,000	500,000	547,205.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	200	1,900	100.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	14,300	14,300	14,623.25
31300300	Frais de port - Affranchissements	16,600	16,600	16,173.36
31300400	Frais bancaires et postaux	3,200	460	3,072.83
31300430	Frais de réception	2,000	2,000	239.30
31320300	Conseillers externes - Experts	0	0	51,696.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	11,500	11,500	6,705.65
31340110	Assurances RC	700	700	124.50
31340130	Assurances choses	620	620	543.73
31340160	Assurances véhicules	4,000	4,000	3,888.80
31370130	Taxes véhicules	3,800	3,800	4,113.85
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	16,000	16,000	16,838.36
31700000	Déplacements véhicule privé	1,100	1,100	81.20
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	9,000	9,000	4,157.40
31810010	Pertes sur débiteurs	30,000	30,000	21,519.70



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Sécurité				
31900000	Prestations en dommages et intérêts	0	0	500.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnisi. droits	250	250	255.35
31990000	Autres charges d'exploitation	30,000	80,000	18,308.45
33	Amortissement patrimoine administratif	37,340	37,530	39,289.60
33003100	Amort. planif-autres génie civil	590	590	593.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	36,750	36,940	38,696.60
36	Charges de transfert	61,000	61,000	61,890.00
36010010	Quote-part canton - Fichier chiens	61,000	61,000	61,890.00
39	Imputations internes	372,860	342,880	211,800.42
39000050	Carburants Ville	10,000	9,000	10,788.27
39100080	Part amendes	200,000	200,000	200,000.00
39100100	Déchets - taxe de base	800	800	915.60
39100110	Déchets - taxe au poids	100	100	96.55
39101000	Prestations informatiques	161,960	132,980	0.00
40	Revenus fiscaux	220,000 -	220,000 -	228,090.00 -
40330000	Taxe des chiens	220,000	220,000	228,090.00
42	Prestations de services et taxes	2,641,700 -	2,551,700 -	2,309,141.35 -
42100000	Emoluments et autorisations officiels	25,000	25,000	14,450.00
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	7,499.00
42600000	Remboursements de tiers	56,000	56,000	223,490.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	10,000	10,000	9,954.25
42600280	Commandement de payer	850,000	850,000	790,018.00
42601000	Frais de sommations	700	700	540.00
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	1,800.00
42700000	Amendes / contraventions	1,200,000	1,400,000	972,362.50
42900000	Autres taxes	500,000	210,000	286,001.35
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	3,026.25
43	Revenus divers	42,000 -	42,000 -	52,305.15 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	42,000	42,000	52,305.15
44	Revenus financiers	41,000 -	41,000 -	44,408.70 -
44010030	Intérêts de retard	1,000	1,000	783.70
44720010	Locations salles-terrains-installations	40,000	40,000	43,625.00
46	Revenus de transfert	2,600 -	2,600 -	4,300.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	2,600	2,600	4,300.00
49	Imputations internes	350,000 -	350,000 -	538,398.00 -
49100040	Participation aux frais de personnel	350,000	350,000	350,000.00
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	102,751.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	5,385.60
49800030	Indemnités Service militaire/PC	0	0	3,986.15
49800040	Indemnités maternité	0	0	27,041.90
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	49,233.35
870	Défense incendie région			
	Total des charges	4,608,220	4,366,460	4,554,251.28
	Total des revenus	4,608,220	4,366,460	4,554,251.28
	Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30	Charges de personnel	3,480,750	3,322,400	3,358,678.34
30100000	Salaires du personnel	2,364,100	2,323,000	2,189,137.60
30100200	Jubilaires / ancienneté	3,650	2,250	11,024.55
30400000	Allocations enfants & formation	20,800	21,150	21,697.50



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Sécurité				
30420000	Indemnités de repas	27,000	27,000	39,273.00
30490020	Indemn. Déplacements	0	0	176.00
30490030	Allocations résidence	17,850	17,850	14,350.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	131,000	128,700	122,561.16
30500010	Contributions à la caisse de chômage	26,250	25,800	24,549.98
30500020	Cotisations pré et parascolaire	4,300	4,250	4,029.75
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	298,500	317,350	296,822.85
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	29,400	28,850	24,181.85
30540000	Contributions à la caisse ALFA	50,100	49,200	46,890.00
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	25,850	25,350	23,575.95
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	21,510.00
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	8,144.60
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,100	2,050	1,949.80
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	13,850	13,600	12,958.60
30900000	Formation métier	250,000	120,000	243,959.35
30920000	Soldes volontaires	200,000	200,000	237,250.60
30990000	Autres charges de personnel	16,000	16,000	14,635.20
31	Biens, services, autres charges exploit.	614,690	569,130	691,273.90
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,000	2,000	2,475.95
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0	0	407.90
31010400	Produits et matériel de nettoyage	0	0	28.70
31010500	Achat carburant, huile, mazout	41,250	33,000	38,442.03
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,000	1,000	3,123.15
31030100	Abonnement journaux, magazines	2,400	2,400	2,482.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	500	0	507.50
31050100	Denrées alimentaires, boissons	3,000	3,000	9,538.96
31060000	Matériel médical et sanitaire	0	0	357.90
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3,000	10,000	2,588.75
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	50,000	50,000	30,333.15
31120010	Vêtements, équipements, linge, textiles	15,000	15,000	46,733.94
31120020	Equipement ORPP	10,000	10,000	65,006.63
31120030	Vêtements, équipements, linge MM	15,000	15,000	15,257.97
31130010	Matériel informatique	1,000	1,000	415.75
31200100	Electricité-Eau-Gaz	31,250	25,000	26,916.70
31200250	Chauffage-Eclairage	2,000	2,000	4,316.90
31300000	Prestations de services de tiers	15,000	15,000	39,838.70
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	6,300	6,300	6,305.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	52,000	52,000	50,416.40
31300300	Frais de port - Affranchissements	5,000	3,900	4,540.31
31300400	Frais bancaires et postaux	1,000	1,000	1,003.80
31300430	Frais de réception	0	0	1,243.70
31302100	Honoraires médecins et dentistes	8,000	8,000	8,068.65
31320300	Conseillers externes - Experts	15,000	15,000	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	500	500	1,157.00
31340110	Assurances RC	1,000	1,400	607.75
31340120	Assurances bâtiments	540	540	829.12
31340130	Assurances choses	4,000	4,000	4,428.25
31340140	Assurances techniques	5,000	5,200	4,944.46
31340160	Assurances véhicules	14,000	14,000	13,808.00
31370130	Taxes véhicules	2,500	2,500	2,246.20
31440010	Entretien bâtiments	9,700	9,700	12,400.05
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	0	1,000	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	120,000	120,000	132,774.04
31510210	Entret. machines/véhic. - Intervention	1,500	2,000	1,321.20
31530010	Entretien de matériel informatique	2,600	2,540	2,970.39
31600100	Location local, terrain, surface, place	54,000	54,000	53,072.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Sécurité				
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	550	550	550.15
31620000	Leasings	69,500	59,000	47,005.45
31700000	Déplacements véhicule privé	100	100	762.45
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	40,000	12,000	40,990.50
31810010	Pertes sur débiteurs	5,000	5,000	7,934.75
31990000	Autres charges d'exploitation	4,500	4,500	3,121.70
33	Amortissement patrimoine administratif	232,880	221,890	221,903.99
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	163,070	163,470	160,221.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	69,810	58,420	61,682.99
39	Imputations internes	279,900	253,040	282,395.05
39100100	Déchets - taxe de base	600	600	854.00
39101000	Prestations informatiques	48,020	40,910	25,683.00
39300020	Quote-part charges SIS	154,250	134,500	178,930.00
39400100	Intérêts	77,030	77,030	76,928.05
42	Prestations de services et taxes	245,000 -	234,000 -	269,196.60 -
42400370	Facturation service feu	160,000	160,000	147,666.05
42400390	Fausses alarmes	70,000	60,000	89,700.00
42600000	Remboursements de tiers	14,000	14,000	30,246.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	1,000	0	1,344.55
42601000	Frais de sommations	0	0	75.00
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	165.00
44	Revenus financiers	0	0	335.45 -
44010030	Intérêts de retard	0	0	335.45
46	Revenus de transfert	2,128,100 -	2,004,290 -	2,138,181.05 -
46110010	Dédommages cantons et concordats	1,020,750	1,020,750	1,089,121.85
46120010	Dédommages communes	1,034,850	983,540	976,655.60
46310000	Subvention des cantons et concordats	72,500	0	72,403.60
48	Revenus divers extraordinaires	62,490 -	62,490 -	62,491.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitemt PA	62,490	62,490	62,491.00
49	Imputations internes	2,172,630 -	2,065,680 -	2,084,047.18 -
49100040	Participation aux frais de personnel	7,570	7,570	18,780.00
49100120	Participation de la Ville région déf. incendie	2,157,160	2,050,210	2,035,853.88
49200010	Location de locaux, de la place	7,900	7,900	10,300.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	17,838.20
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	172.80
49800080	Indemnités paternité	0	0	1,102.30
871	Service ambulancier			
	Total des charges	5,472,040	5,505,470	5,208,106.94
	Total des revenus	5,472,040	5,505,470	5,208,106.94
	Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30	Charges de personnel	4,045,590	3,997,850	3,924,527.44
30100000	Salaires du personnel	3,047,100	2,969,400	2,897,145.85
30100200	Jubilaires / ancienneté	900	1,250	10,974.55
30100300	Salaires du personnel en formation	103,100	116,550	97,761.40
30400000	Allocations enfants & formation	40,600	40,950	41,062.50
30420000	Indemnités de repas	26,670	27,000	26,663.00
30490020	Indemn. Déplacements	21,600	21,600	25,604.80
30490030	Allocations résidence	19,150	20,150	18,150.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	174,100	170,650	161,806.96
30500010	Contributions à la caisse de chômage	34,900	34,200	32,270.95



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Sécurité				
30500020	Cotisations pré et parascolaire	5,750	5,600	5,294.10
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	380,800	404,200	385,342.75
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	39,050	38,250	32,113.11
30540000	Contributions à la caisse ALFA	66,600	65,300	61,878.60
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	30,950	30,300	29,528.75
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	7,170.00
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	4,047.40
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,800	2,700	2,556.00
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	18,400	18,050	17,084.55
30900000	Formation métier	8,000	25,000	37,869.40
30920000	Soldes volontaires	16,120	0	16,120.00
30990000	Autres charges de personnel	9,000	6,700	14,082.77
31	Biens, services, autres charges exploit.	572,300	578,840	609,147.15
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,500	1,900	1,500.20
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0	0	23.85
31010400	Produits et matériel de nettoyage	0	0	71.70
31010500	Achat carburant, huile, mazout	40,000	32,000	24,886.57
31020100	Annonces-Publications	500	500	64.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	0	0	701.85
31030100	Abonnement journaux, magazines	700	700	672.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	500	500	0.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	8,000	1,000	8,854.83
31060000	Matériel médical et sanitaire	89,000	89,000	98,926.40
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3,000	3,000	3,202.70
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	12,000	12,000	4,360.50
31120010	Vêtements, équipements, linge, textiles	20,000	20,000	13,413.98
31130010	Matériel informatique	0	0	69.20
31300000	Prestations de services de tiers	8,200	8,200	26,616.45
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	900	900	1,015.40
31300210	Téléphonie et télécommunications	13,000	13,000	13,323.65
31300300	Frais de port - Affranchissements	5,000	3,000	4,338.30
31300400	Frais bancaires et postaux	4,100	4,100	4,080.93
31300430	Frais de réception	2,000	2,000	152.65
31302100	Honoraires médecins et dentistes	30,000	30,000	8,500.00
31320300	Conseillers externes - Experts	10,000	30,000	13,059.55
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	30,000	32,000	26,147.25
31340110	Assurances RC	700	700	786.20
31340130	Assurances choses	1,000	1,000	1,093.07
31340140	Assurances techniques	0	0	247.53
31340160	Assurances véhicules	6,000	6,000	5,780.50
31370130	Taxes véhicules	600	600	881.95
31440010	Entretien bâtiments	200	200	509.65
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	49,000	49,000	60,042.49
31580100	Maintenance logiciels	1,500	1,650	1,507.80
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	600	590	434.25
31700000	Déplacements véhicule privé	0	0	297.10
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3,300	3,300	3,574.85
31810010	Pertes sur débiteurs	230,000	230,000	279,472.50
31990000	Autres charges d'exploitation	1,000	2,000	537.30
33	Amortissement patrimoine administratif	267,870	269,910	243,665.05
33004100	Amort. planif. terrains bâties	54,360	54,490	53,407.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	213,510	215,420	190,258.05
36	Charges de transfert	400,000	490,000	235,564.00
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	400,000	490,000	235,564.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
39	Imputations internes	186,280	168,870	195,203.30
39100040	Participation frais personnel	0	0	11,210.00
39100100	Déchets - taxe de base	800	800	854.00
39101000	Prestations informatiques	34,050	29,810	24,383.00
39200010	Location de locaux, de la place	0	0	2,400.00
39300020	Quote-part charges SIS	102,830	89,660	119,290.00
39400100	Intérêts	48,600	48,600	37,066.30
42	Prestations de services et taxes	3,011,000 -	2,917,000 -	2,807,066.47 -
42400000	Prestations de services	90,000	0	56,276.05
42400400	Facturation ambulance	2,900,000	2,900,000	2,674,722.70
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	2,599.00
42600000	Remboursements de tiers	0	0	30,966.95
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	20,000	16,000	28,080.95
42601000	Frais de sommations	1,000	1,000	1,005.00
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	3,900.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	9,515.82
44	Revenus financiers	5,000 -	0	12,439.85 -
44010030	Intérêts de retard	5,000	0	12,439.85
46	Revenus de transfert	684,520 -	724,820 -	633,469.80 -
46120010	Dédommages communes	681,520	722,220	630,469.80
46311000	Contribution formation duale/apprentis	3,000	2,600	3,000.00
48	Revenus divers extraordinaires	20,830 -	20,830 -	20,830.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	20,830	20,830	20,830.00
49	Imputations internes	1,750,690 -	1,842,820 -	1,734,300.82 -
49100040	Participation aux frais de personnel	68,130	68,130	68,130.00
49100130	Participation de la Ville ambulancier	1,670,860	1,762,990	1,539,011.77
49200010	Location de locaux, de la place	11,700	11,700	11,700.00
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	76,834.10
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	36,662.10
49800070	COVID - Remboursements APG	0	0	860.55
49800080	Indemnités paternité	0	0	1,102.30
875	Prévention feu			
	Total des charges	313,450	303,330	264,626.00
	Total des revenus	5,000	8,200	25,327.70
	Charges/Revenus(-)	308,450	295,130	239,298.30
30	Charges de personnel	300,300	295,770	262,104.75
30100000	Salaires du personnel	241,000	233,650	205,356.65
30400000	Allocations enfants & formation	0	1,980	1,155.00
30490030	Allocations résidence	1,000	1,000	1,500.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	13,300	12,890	10,586.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	2,700	2,580	2,120.75
30500020	Cotisations pré et parascolaire	450	430	347.05
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	29,300	31,170	27,481.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	3,000	2,890	2,122.30
30540000	Contributions à la caisse ALFA	5,100	4,930	4,049.20
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,800	2,690	2,199.80
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	3,900.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	250	200	168.15
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	1,400	1,360	1,118.30
31	Biens, services, autres charges exploit.	3,220	3,320	2,521.25



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Sécurité				
31000000	Fourniture et matériel de bureau	200	200	200.00
31010500	Achat carburant, huile, mazout	250	200	0.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	300	500	267.55
31340110	Assurances RC	70	0	64.05
31340160	Assurances véhicules	750	820	732.45
31370130	Taxes véhicules	950	850	959.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	500	600	298.20
31700000	Déplacements véhicule privé	100	0	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	100	150	0.00
39	Imputations internes	9,930	4,240	0.00
39101000	Prestations informatiques	9,930	4,240	0.00
42	Prestations de services et taxes	5,000 -	8,200 -	11,280.00 -
42400000	Prestations de services	5,000 -	8,000 -	11,280.00 -
42600000	Remboursements de tiers	0	200 -	0.00
49	Imputations internes	0	0	14,047.70 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	14,047.70 -
876	Service du feu			
	Total des charges	2,157,160	2,050,210	2,035,853.88
	Total des revenus	0	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	2,157,160	2,050,210	2,035,853.88
39	Imputations internes	2,157,160	2,050,210	2,035,853.88
39100120	Participation de la Ville région déf. incendie	2,157,160	2,050,210	2,035,853.88
877	Service de sauvetage			
	Total des charges	1,670,860	1,762,990	1,539,011.77
	Total des revenus	0	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	1,670,860	1,762,990	1,539,011.77
39	Imputations internes	1,670,860	1,762,990	1,539,011.77
39100130	Participation de la Ville ambulancier	1,670,860	1,762,990	1,539,011.77
878	Secours routier/Hydroc./Chimique/Grimpe			
	Total des charges	330,610	330,620	330,615.05
	Total des revenus	0	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	330,610	330,620	330,615.05
31	Biens, services, autres charges exploit.	330,610	330,620	330,615.05
31300950	Secours routier - désincarcération	198,150	198,150	198,147.63
31300960	Hydrocarbure	39,850	39,850	39,850.92
31300970	Chimique, radioprotection	76,010	76,020	76,011.94
31300980	Grimp	13,280	13,280	13,283.64
31300990	Ferroviaire / Aéronef	3,320	3,320	3,320.92
880	Protection civile-dét.catastrophe			
	Total des charges	508,530	511,230	529,495.00
	Total des revenus	0	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	508,530	511,230	529,495.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	2,400	2,400	2,223.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	2,400	2,400	2,223.00
33	Amortissement patrimoine administratif	10,690	10,690	10,686.00
33004100	Amort. planif. terrains bâties	10,690	10,690	10,686.00
36	Charges de transfert	495,440	498,140	516,586.00
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	495,440	498,140	516,586.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Sécurité				
890	OPC Organis. Protection Civile			
	Total des charges	723,280	708,300	692,063.85
	Total des revenus	723,280	708,300	692,063.85
	Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30	Charges de personnel	418,800	401,050	404,228.65
30100000	Salaires du personnel	327,200	308,200	307,851.60
30400000	Allocations enfants & formation	0	2,400	800.00
30490020	Indemn. Déplacements	0	0	70.40
30490030	Allocations résidence	0	0	100.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	18,000	16,950	16,909.30
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,600	3,400	3,387.25
30500020	Cotisations pré et parascolaire	600	600	554.55
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	40,750	41,950	41,946.40
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	4,050	3,800	3,391.15
30540000	Contributions à la caisse ALFA	6,900	6,500	6,467.00
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,800	3,550	3,526.30
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	799.55
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	300	300	267.90
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	1,900	1,800	1,786.25
30900000	Formation métier	0	0	5,164.50
30920000	Soldes volontaires	11,500	11,400	11,206.50
30990000	Autres charges de personnel	200	200	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	162,990	169,420	140,992.65
31000000	Fourniture et matériel de bureau	500	1,000	223.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	500	500	124.45
31010400	Produits et matériel de nettoyage	850	500	100.90
31010500	Achat carburant, huile, mazout	8,750	7,000	4,876.60
31030100	Abonnement journaux, magazines	500	500	420.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	15,000	19,230	24,053.55
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,500	2,000	11,456.55
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4,800	5,000	5,116.75
31120010	Vêtements, équipements, linge, textiles	2,000	2,000	12,092.20
31200100	Electricité-Eau-Gaz	20,000	16,000	9,185.05
31200250	Chauffage-Eclairage	7,500	7,500	8,705.00
31300000	Prestations de services de tiers	500	500	1,340.05
31300210	Téléphonie et télécommunications	16,000	17,000	9,747.30
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,500	1,500	1,830.00
31300430	Frais de réception	500	500	409.65
31300900	Elimination des déchets	0	0	98.85
31340110	Assurances RC	2,500	2,500	2,272.50
31340160	Assurances véhicules	7,000	6,000	5,141.70
31370130	Taxes véhicules	1,200	1,200	505.50
31380010	Cours, examens et conseils	500	1,000	0.00
31440010	Entretien bâtiments	10,400	12,000	7,046.25
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	5,000	5,000	4,346.50
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	500	0.00
31510100	Entret.machines-app.-végic.-équip.-outil	10,000	15,000	3,964.90
31580100	Maintenance logiciels	1,000	1,000	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	43,990	43,990	26,428.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	1,139.70
31990000	Autres charges d'exploitation	0	0	367.70
39	Imputations internes	141,490	137,830	146,842.55
39100040	Participation frais personnel	75,700	75,700	75,700.00
39100100	Déchets - taxe de base	100	100	84.00



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Sécurité				
39100110	Déchets - taxe au poids	0	0	668.55
39101000	Prestations informatiques	7,520	7,520	7,650.00
39200010	Location de locaux, de la place	19,600	19,600	19,600.00
39300000	Frais administratif et d'exploitation	10,000	10,000	10,000.00
39300020	Quote-part charges SIS	28,570	24,910	33,140.00
42	Prestations de services et taxes	2,180 -	2,180 -	13,038.35 -
42600000	Remboursements de tiers	2,180	2,180	13,038.35 -
44	Revenus financiers	1,500 -	1,500 -	2,500.00 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	1,500	1,500	2,500.00 -
46	Revenus de transfert	719,600 -	704,620 -	676,525.50 -
46110010	Dédommages cantons et concordats	698,000	704,620	0.00
46300000	Subventions de la Confédération	21,600	0	0.00
46310000	Subvention des cantons et concordats	0	0	676,525.50 -



		Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Services industriels				
Total des charges		15,303,050	15,375,500	14,848,796.34
Total des revenus		20,855,830 -	21,843,300 -	24,834,791.64 -
Charges/Revenus(-)		5,552,780 -	6,467,800 -	9,985,995.30 -
902 Services industriels				
Total des charges		2,290,000	2,363,000	2,319,410.36
Total des revenus		7,842,780 -	8,830,800 -	12,305,405.66 -
Charges/Revenus(-)		5,552,780 -	6,467,800 -	9,985,995.30 -
31 Biens, services, autres charges exploit.		1,409,400	1,476,600	1,439,843.84
31200100 Electricité-Eau-Gaz		340,000	272,000	286,400.40
31300820 Mandat d'exploitation Viteos		1,050,000	1,185,000	1,134,080.50
31300850 Honoraires redevance énergétique		19,400	19,600	19,362.94
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux		880,600	886,400	879,566.52
35110130 Attribution fds à vocation énergétique		880,600	886,400	879,566.52
42 Prestations de services et taxes		2,557,800 -	2,638,600 -	2,566,755.58 -
42400350 Redevance		1,450,000 -	1,448,600 -	1,437,889.71 -
42400440 Redevance à vocation énergétique		900,000 -	906,000 -	898,929.46 -
42400470 Redevance utilisation domaine public		207,800 -	284,000 -	207,800.00 -
42600290 Ristourne gaz		0	0	22,136.41 -
44 Revenus financiers		5,280,980 -	6,188,200 -	9,734,500.00 -
44200010 Dividende Viteos SA		0	1,947,750 -	2,337,300.00 -
44420010 Réévaluation participation Viteos		0	4,240,450 -	7,397,200.00 -
44510000 Dividendes & produits participations PA		1,753,980 -	0	0.00
44900000 Réévaluations PA		3,527,000 -	0	0.00
46 Revenus de transfert		4,000 -	4,000 -	4,150.08 -
46100000 Dédommagements de la Confédération		4,000 -	4,000 -	4,150.08 -
911 Eaux-réseau				
Total des charges		13,013,050	13,012,500	12,529,385.98
Total des revenus		13,013,050 -	13,012,500 -	12,529,385.98 -
Charges/Revenus(-)		0	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.		4,884,000	4,860,020	4,943,403.20
31300000 Prestations de services de tiers		0	0	9,553.00
31300820 Mandat d'exploitation Viteos		4,800,000	4,750,000	4,850,000.20
31370190 Redevance utilisation domaine public		84,000	110,020	83,850.00
33 Amortissement patrimoine administratif		1,641,950	1,481,470	1,388,201.18
33002100 Amort. Planif. -Aménagement eaux		2,530	2,530	2,528.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil		1,313,600	1,245,240	1,209,322.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers		185,820	183,420	176,351.18
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles		140,000	50,280	0.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux		0	130,410	0.00
35100000 Attribution financements spéciaux		0	130,410	0.00
39 Imputations internes		6,487,100	6,540,600	6,197,781.60
39400010 Intérêts capitaux eau		685,500	663,800	622,376.85
39800050 Taxe épuration ttc		5,801,600	5,876,800	5,575,404.75
42 Prestations de services et taxes		12,883,700 -	12,988,600 -	12,349,804.89 -
42400330 Taxes branchements		290,000 -	284,000 -	205,583.80 -
42400420 Taxe épuration ttc		5,801,600 -	5,876,800 -	5,575,404.75 -
42500030 Electricité fournie		194,100 -	150,000 -	252,487.47 -
42500040 Vente de l'eau		6,598,000 -	6,677,800 -	6,316,328.87 -



	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Services industriels			
45 Prélèvements sur financements spéciaux	68,150 -	0	118,381.09 -
45100040 Prélèvement provision service de l'eau	68,150 -	0	118,381.09 -
48 Revenus divers extraordinaires	61,200 -	23,900 -	61,200.00 -
48930000 Prélèvement préfinancements	61,200 -	23,900 -	61,200.00 -

Budget 2023

3. Remarques au budget

3. Remarques au budget

Administration générale

100 Conseil général

31020200	Frais d'impression, photocopies	Adaptation du budget au vu des comptes 2021.
31300000	Prestation de services de tiers	Captation vidéo des séances. Adaptation au coût, selon les comptes 2021.
36360010	Subvention org. Privées à but non lucratif	Indemnités versées aux partis politiques et participation à la fondation "La Chaux-de-Fonds – Winterthur".

110 Conseil communal

31020200	Frais d'impressions, photocopies	Décision du Conseil communal de sous-traiter certains travaux d'édition aux acteurs locaux.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Répartition des locations de la tour Espacité en fonction de l'occupation des bureaux.
39101000	Prestations informatiques	Augmentation des prestations demandées au SIEN, notamment pour l'implémentation du nouvel Intranet.

115 Parlement des jeunes

36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	<p>Pour détailler la subvention :</p> <p>Frais de fonctionnement : CHF 1'000.- (cotisation FSPJ, organisation des plénières, Suisa, tenue de compte postal).</p> <p>Projets internes : CHF 8'000.-. Depuis 2020, les projets internes ont été séparés en 3 pôles (événementiel – politique et débats – motions et pétitions). Chaque pôle organise différents projets que ce soit événementiels (silent party, marché, troc) ou « politique » (débat pour des élections ou votations) ou encore à propos de communication (vidéos, blog). Ces projets ont pour but de développer la vie culturelle et d'encourager la participation des jeunes dans la vie civique.</p> <p>Projets externes : CHF 5'000.-.</p>
----------	---	--

121 Chancellerie

31300000	Prestations de services de tiers	Externalisation de la rédaction des procès-verbaux du Conseil général.
----------	----------------------------------	--

122 Service de l'économie

30100000	Salaires du personnel	Hausse liée à l'augmentation de la dotation (+0,3 EPT) compensée par une diminution de la dotation identique du secrétariat de direction du DEFASI.
31300000	Prestations de services de tiers	Événements SECO avec le tissu économique local + Projets spéciaux
31300430	Frais de réception	Liens serrés avec les Entreprises et développement
31700000	Déplacements véhicule privé	Conférences hors canton, RDV pour des opportunités business
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Voyages business pour le développement économique

123 Service informatique communal

31020200	Frais d'impressions, photocopies	Un retard de facturation pour la période 2020 chez Canon était à l'origine du dépassement en 2021. Retour à une situation conforme aux conditions contractuelles en 2022 et en 2023.
31180000	Développement & achat logiciels-licences	Suppression du budget de mise à jour des licences SAP, Abacus entrant en production dès 2023.
31300000	Prestations de services de tiers	Intégration de frais campagnes de sensibilisation et /ou de rappel autour de la sécurité informatique.
31330100	Mandat prestations informatiques	Augmentation due à l'augmentation des frais d'exploitation de RERO ILS (+ CHF 35'000.- par rapport à 2021), à l'intégration des coûts d'exploitation Abacus (+ CHF 248'000.-) compensés en partie par une réduction des coûts SAP (- CHF 90'000.-) et à l'intégration de quelques solutions supplémentaires intégrant le mandat (GED ETIC-AEF, GECO-AEF, nouvelle infrastructure des sites internet, etc.).
31530010	Entretien de matériel informatique	Augmentation due à l'intégration de nouveaux coûts de solutions de sécurité informatique liés au nombre d'utilisateurs (+ CHF 65'000.-).
31580100	Maintenance logiciels	Augmentation due à l'intégration de nouvelles solutions comme AMICS pour la supervision de la STEP (+ CHF 21'000.-), Hectronic pour la station-service du SEP (+ CHF 5'000.-), Abalmmo (+ CHF 27'000.-) et Tayo (+ CHF 26'000.-) pour la Gérance, TEKSI (+ CHF 8'000.-) pour la station d'épuration, Signalo (+ CHF 6'000.-) pour le service technique ou BussenApp (+ CHF 33'000.-) pour la Sécurité publique.
33006100	Amort. planifié, biens mobiliers	Augmentation des frais d'amortissement liés aux investissements effectués dans le cadre du schéma directeur informatique 2018-2022. Parmi ces amortissements figurent les postes de travail, les serveurs applicatifs, les équipements réseaux et télécoms ainsi que les projets applicatifs. L'augmentation significative s'explique en majeure partie par la réalisation du projet Abacus.
49101000	Prestations informatiques	<p>Augmentation de la ventilation des coûts informatiques en majeure partie due aux éléments suivants par rapport à 2022 :</p> <ul style="list-style-type: none"> • 210 – Gérance : intégration des coûts d'amortissement et d'exploitation d'Abalmmo et Tayo (+ CHF 99'000.-), • 430 – EOFC : Intégration de l'amortissement et de la maintenance de 242 postes de travail RPN hors quota (+ CHF 125'000.-), • 511 – MHNC : Intégration des coûts d'amortissement et d'exploitation de la surveillance (CCTV, Rotronic), de la gestion d'entrées et billetterie (SkiData, SecuTix) et de projets pour l'exploitation du musée (gestion collections, communication) (+ CHF 75'000.-), • 513 – MIH : Intégration d'un projet pour une solution de vidéoconférence pour la salle Erni (+ CHF 40'000.-), • 600 – SFIN : Intégration des coûts d'amortissement et d'exploitation d'Abacus (+ CHF 290'000.-). <p>De manière générale, il est à relever que les prestations informatiques ventilées dans les centres de coûts de la Ville augmentent de 27% au total.</p>

124 Affaires juridiques

31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Suppression de cette rubrique, fusionnée avec le compte N° 31030100 Abonnement journaux, magazines.
31320300	Conseillers externes - Experts	Poste maintenu à CHF 40'000.-, mais augmentation pas exclue (déjà dans les comptes 2022), en raison des mutations en cours à la chancellerie, ainsi que des dossiers où la récusation est demandée, qui entraînent un surcroît de travail, respectivement la nécessité de confier certains dossiers supplémentaires à un avocat externe.

126 Communication et promotion de la Ville

30	Charges de personnel	Engagement d'une rédactrice afin de renforcer l'équipe.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Nouveau compte dédié aux dépenses relatives à la fabrication d'objets publicitaires destinés à être vendus (étaient avant comptabilisés au 31010600). Un montant équivalent est ainsi prévu en recette au 42500000.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Passage à un mensuel plus étayé et augmentation du prix des matières premières.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Achat d'un bureau ergonomique.
31300000	Prestations de services de tiers	Montant pour mandats externes.
31300300	Frais de port et affranchissements	Passage à un mensuel plus étayé.
31300840	Publications, édition	Divers partenariats médias.
39101000	Prestations informatiques	Reprise par les services des frais informatiques. Augmentation due principalement au projet de refonte du site Internet de la Ville.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Gains espérés sur les ventes d'objets publicitaires (voir remarque au 31010550).

130 Contrôle des habitants

30	Charges du personnel	Augmentation liée à l'octroi de 0,5 EPT en CDD sur une année compensé partiellement par une baisse de 0,2 EPT sur d'autres postes du service, ainsi que l'engagement d'un apprenti supplémentaire.
31300090	Prestations tiers-Elections, votations	Elections fédérales en 2023
31300310	Affranch./frais port-Elections,votations	Pas d'élections en 2022.
36010020	Quote-part canton - Document identité	Estimation difficilement prévisible.
36010030	Quote-part canton - Permis séjour	Estimation difficilement prévisible.
42100110	Emolument - Permis de séjours étrangers	Estimation difficilement prévisible.
42100120	Emolument - Document d'identité	Estimation difficilement prévisible.

150 Transports

31300000	Prestations de services de tiers	Maintien du budget habituel, l'année 2021 n'étant pas représentative en raison de la pandémie.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Diminution du budget due à la reprise, par l'Association région montagne neuchâteloise, de la cotisation au soutien du système de co-voiturage.
36140100	Dédommages entreprises publiques	Participation communale au pot commun des transports selon les données fournies par le Canton.
46900000	Redistribution taxe CO2	Rétrocession de la taxe CO2 prélevée sur les combustibles fossiles tels que l'huile de chauffage ou le gaz naturel. Moyenne sur 3 ans en baisse.

Immeubles**200 Service des bâtiments et du logement**

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Matériel et fournitures pour la conciergerie, précédemment sous le compte 31120030.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Nouveau compte. Concerne le matériel COVID. Précédemment dispersé sur plusieurs comptes.
49100040	Participation aux frais de personnel	Refacturation des prestations financières à la Gérance communale. Proportionnel au taux d'occupation budgétaire.

201 Bâtiments divers d'utilité publique

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Ajustement du budget aux comptes 2021.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Ajustement du budget aux comptes 2021.
31120030	Vêtements, équipements, linge MM	Ajustement du budget aux comptes 2021.
31200105	Électricité-Eau-Gaz	Hausse des prix budgétés de 25% par rapport au budget 2022.
31200215	Chauffage immeubles	Hausse des prix budgétée de 25% par rapport au budget 2022.
31200240	Chauffages salles publiques	Hausse des prix budgétés de 30% par rapport à la moyenne des cinq dernières années.
31300000	Prestations de services de tiers	Le déneigement qui était inclus dans ce poste se trouve maintenant au 31300010.
31300010	Déneigement	Précédemment au 31300000.
31300800	Alarmes, surveillance	Hausse due aux prestations de surveillance de l'ascenseur de la gare.
31490000	Entretien des installations et monuments	Léger ajustement du budget pour l'entretien des fontaines.
31600240	Location à l'interne	Salles des Anciens abattoirs et de la Maison du Peuple utilisées par les services de la Ville.
36370010	Subventions aux personnes physiques	Subventions (gratuités) accordées lors de l'utilisation des salles de la Maison du Peuple et des Anciens abattoirs. Montant faible en 2021 suite au confinement.
39100000	Prestations de services	Ce poste concerne la refacturation des prestations de la Gérance pour la gestion des jardins potagers, des Anciens abattoirs et de la Maison du Peuple. Précédemment facturées sur la base d'un forfait.
44700030	Forfait jardins	Participations demandées aux locataires pour la mise à disposition de l'eau, de l'évacuation des déchets et du compost.
44700100	Produits des loyers	Libération des locaux de l'Hôtel-de-Ville par la Police cantonale.
44700240	Location à l'interne	Voir sous 31600240.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Estimation prudente des locations de la Maison du Peuple et des Anciens abattoirs. En 2021, locations limitées vue la situation pandémique.

205 Forêts

	Remarques générales	Le service des forêts a fusionné avec celui du Locle en 2005.
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	Contribution à la qualité du paysage selon l'article 34 de la loi sur la promotion de l'agriculture.

210 Gérance - secrétariat

31370130	Taxes véhicules	Inclus les macarons artisans pour deux véhicules.
39101000	Prestations informatiques	Augmentation suite au passage de SAP sur Abacus/Abaimmo.
42400070	Honoraire de gérance (interne)	Basé sur le montant estimé des loyers du patrimoine financier et des chantiers dont le coût des travaux est supérieur à CHF 5'000.-
49100000	Prestations de services	Ce poste concerne la refacturation des prestations de la Gérance pour la gestion des jardins potagers, des Anciens abattoirs et de la Maison du Peuple. Précédemment facturées sur la base d'un forfait.

211 Bâtiments locatifs

34300000	Terrains PF-Travaux de gros entretien	Voir sous 34304000.
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	Dès 2023, la présentation comptable des travaux de gros entretien se fera à la suite du tableau des investissements. Ceci implique la disparition de certains postes. Les effets de ces travaux sur les comptes ne figurent que par le résultat net après réévaluation des bâtiments au poste 34414000.
34310140	Entretien des jardins PF (interne)	Les prestations d'entretien de jardins ne sont plus fournies en interne.
34314210	Locations objets vacants PF	Selon vacant au mois de juin 2022.
34391210	Chauffage immeuble PF	Augmentation due à l'achat de l'Ancien Manège.
34395000	Prestations de services de tiers PF	CHF 50'000.- prévus pour l'étude des travaux à Cernil-Antoine et CHF 50'000.- pour l'étude de la réfection toiture, balcon, ascenseur de Commerce 107-109.
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	Honoraires basés sur l'estimation des loyers et des chantiers.
34414000	Réévaluations bâtiments PF	Voir au 34304000.
39400130	Intérêts PF	Intérêts à 2.1% sur le 80% de la valeur au bilan.
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	Jérusalem 59.
44434000	Réévaluations bâtiments PF	Voir au 34304000.
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	Le prélèvement pour les travaux à vocation énergétique sera comptabilisé dans le tableau figurant après les investissements (voir au 34304000).

212 Parkings

34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	Dès 2023, la présentation comptable des travaux de gros entretien se fera à la suite du tableau des investissements. Ceci implique la disparition de certains postes. Les effets de ces travaux sur les comptes ne figurent que par le résultat net après réévaluation des bâtiments au poste 34419000.
39400130	Intérêts PF	Intérêts à 2.1% sur le 80% de la valeur au bilan.

240 Domaines

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Principalement achat des bouteilles de vin.
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	Dès 2023, la présentation comptable des travaux de gros entretien se fera à la suite du tableau des investissements. Ceci implique la disparition de certains postes. Les effets de ces travaux sur les comptes ne figurent que par le résultat net après réévaluation des bâtiments au poste 34414000.

34410000	Réévaluation des terrains PF	En 2021, dévaluation du bien-fonds 7607 selon directive financière.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Vente du vin de la Ville.
44110010	Gains provenant ventes de terrains PF	En 2021, vente d'Eplatures 66.
44300300	Droits de superficie	En 2022, ARESA.

250 Foncier

34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Ce compte concernait l'entretien et le déneigement du parking de l'îlot A. Celui-ci sera vendu, il n'y aura donc plus de frais.
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	Ce compte comprenait l'électricité de l'horodateur situé sur le parking îlot A. Celui-ci sera vendu, il n'y aura donc plus de frais.
44110010	Gains provenant ventes de terrains PF	Gain probable sur les ventes de plusieurs terrains prévues en 2023.
44300100	Produits des loyers PF	Résiliation des baux sur le site de l'ancienne scierie en vue du futur projet.
44300120	Recettes horodateurs PF	Ce compte comprenait les recettes de l'horodateur situé sur l'îlot A. Celui-ci sera vendu, il n'y aura donc plus de revenus.
44300300	Droits de superficie	Diminution des revenus suite à la vente de terrains.
44300310	Droits de superficie Viteos	Négociation en cours dans le cadre du projet Vadec+. Les revenus devraient ici diminuer.

Actions sociales

301 SCAS - Office d'aide sociale

30100000	Salaires du personnel	Le nombre de dossiers par assistant/e social/e est toujours en léger recul. Le nombre d'EPT dans le budget reste identique. Ils seront adaptés en conséquence dans le respect des dispositions légales cantonales si une augmentation ou une baisse significative du nombre de dossiers devait se confirmer.
30100300	Salaires du personnel en formation	Le budget 2023 prévoit deux postes d'apprentis d'employé(e)s de commerce et 3 postes de stagiaires assistant(e)s sociaux/les.
31300000	Prestations de services de tiers	Frais de transport de liquidité pour la gestion de Caisse
31300800	Alarmes, surveillance	Convention avec la société NSA pour un agent de sécurité 2 matinées par semaine, pour les entretiens avec les bénéficiaires menaçants et la tenue de la Caisse hebdomadaire. Convention avec Certas pour la gestion de l'alarme incendie, vol, effraction et agression.
39100040	Participation frais personnel	Charges liées au transfert de la gestion des dossiers de contentieux au service des finances.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Montant versé par le canton pour le personnel administratif lié directement à la gestion des dossiers d'aide sociale et pour le personnel social qualifié (articles 24a,b et c du règlement d'exécution de la loi sur l'action sociale).
46330000	Subv. assurances sociales publiques	Subvention de la Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation pour les prestations fournies par l'agence AVS/AI

311 Centre de santé sexuelle – Planning familial

31300430	Frais de réception	Le montant est nul en 2023. Ceci s'explique par le fait que durant l'année 2022, nous fêtons le 50 ^{ème} anniversaire du Centre de santé sexuelle – Planning familial.
----------	--------------------	---

321 SCAS – Partic. aux institutions sociales

36110200 à 36110270	Dédommages aux cantons et aux concordats	Prestations liées à la Facture sociale. Le montant initialement communiqué par l'Etat, notamment en ce qui concerne les subsides LAMAL semble élevé et fait l'objet de discussion au sein des Autorité de la Facture sociale
36360270	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	Subventions versées à diverses institutions. Transfert des subventions octroyées à Recif et au Centre Mosaïque au Service de l'intégration et la cohésion sociale.
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	Renonciation de la part de la Ville, à l'intérêt lié à un prêt en faveur de la Maison la Coquille.

Instruction publique

430 Ecole obligatoire - Direction et administration

Remarques générales

Le budget 2023 est construit sur la base des années précédentes tout en gardant à l'esprit que les années 2021 et 2020 ont été fortement impactées par la crise du COVID.

Les postes liés aux énergies (électricité, gaz, carburant, eau) ont été augmentés afin de tenir compte du contexte incertain lié au conflit Ukraine-Russie.

Les conséquences sur l'enseignement liées à la guerre en Ukraine n'ont pas été budgétées dans cet exercice. Les probables surcoûts seront financés par crédit extraordinaire.

30490020	Indemnité déplacement	Forfait pour les indemnités déplacement pour les membres de la direction selon normes communales
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	Dès janvier 2022, baisse des cotisations à la caisse de pension de 16.25% à 14.45%
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Transition vers des cartouches pour imprimantes d'un coût plus élevé mais devant durer plus longtemps.
31300300	Frais de port et affranchissements	Augmentation du tarif de 0.10 pour courrier A (comparaison par rapport à 2019)
31320300	Conseillers externes - Experts	Selon convention MAE, CHF 10'000 pour le poste de chargée de projet
39101000	Prestations informatiques	En accord avec le Sfin et le SIEN, ce compte intègre dès 2023, les coûts des prestations informatiques et du matériel informatique. Auparavant seules les prestations figuraient dans ce compte.
46311000	Contribution formation duale/apprentis	CHF 3'000.- par apprenti par année. Au total, deux apprentis prévus pour 2022-23

435 Ecole obligatoire - Cycle 1

30490020	Indemnité déplacement	Forfait pour les indemnités déplacement des membres du SSE selon normes communales
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	Dès janvier 2022, baisse des cotisations à la caisse de pension de 16.25% à 14.45%
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Moyenne sur les 5 dernières années
46120010	Dédommages communes	Calculé sur la base d'une projection des écolages facturés pour l'année scolaire 2021-22

440 Ecole obligatoire - Cycle 2

30200000	Salaire personnel enseignant	Les coûts supplémentaires liés à l'ajout d'une période d'éducation numérique en 7e année ne sont pas visibles en raison de la diminution de la part patronale à la cotisation à la caisse de pension
30490020	Indemnité déplacement	Idem même compte au centre 435
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	Dès janvier 2022, baisse des cotisations à la caisse de pension de 16.25% à 14.45%
46120010	Dédommages communes	Calculé sur la base d'une projection des écolages facturés pour l'année scolaire 2021-22

445 Ecole obligatoire - Cycle 3

30490020	Indemnité déplacement	Idem même compte au centre 435
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	Dès janvier 2022, baisse des cotisations à la caisse de pension de 16.25% à 14.45%
46120010	Dédommages communes	Calculé sur la base d'une projection des écolages facturés pour l'année scolaire 2021-22
46330000	Subv. assurances sociales publiques	Prestations AI pour les classes PRO (anciennement TE+) pour 12 élèves

450 Ecole obligatoire - Bâtiments

30520000	Cotis. patronales caisse de pension	Dès janvier 2022, baisse des cotisations à la caisse de pension de 16.25% à 14.45%
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Selon directives de l'Administration des infrastructures
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Budget ajouté en réponse aux dépenses des trois dernières années
31200100	Electricité-Eau-Gaz	En prévision de la hausse du prix du gaz
31200210	Chauffage immeubles	Selon directives de l'Administration des infrastructures
31300010	Déneigement	Selon directives de l'Administration des infrastructures
31340140	Assurances techniques	Augmentation en 2021 selon nouveaux contrats-cadre
31600100	Location local, terrain, surface, place	Fin du bail Cheminot 23 dès 2023
33003100	Amort planifié-autres génie civil	Selon directives du service des finances
33006100	Amort. planifié, biens mobiliers	Selon directives du service des finances
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Selon directives du service des finances
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Prise en compte de l'augmentation potentielle des énergies
39100100	Déchets - taxe de base	Ajustement à CHF 44.10 par emploi pour la taxe de déchets de base
42400020	Participation aux prestations fournies	Adaptation des recettes en fonction du transitoire prévu
42600220	Remboursements de chauffage	Baisse attendue en raison de l'augmentation potentielle du prix des énergies
44710000	Paiements pr appartements de service	Augmentation due à un concierge résident supplémentaire en 2021

455 Ecole obligatoire - Autres

30520000	Cotis. patronales caisse de pension	Dès janvier 2022, baisse des cotisations à la caisse de pension de 16.25% à 14.45%
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Équipement des préparateurs avec matériel spécifique
31300000	Prestations de services de tiers	Basé sur comptes 2021
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Réduction de la subvention en faveur de "1000 Notes".
39000050	Carburants Ville	Augmentation du prix de l'essence
46310000	Subvention des cantons et concordats	Basé sur les moyennes des comptes des dernières années

482 Centre de santé scolaire

31300000	Prestations de services de tiers	L'année 2021 n'était pas représentative. En effet, certaines prestations ont été reportées en raison des conditions sanitaires.
31300040	Prestations de tiers - Santé publique	Ce poste se trouve dans la même situation que dans le compte 31300000.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Durant l'année 2021, les frais liés à la formation sont en diminution. Ceci s'explique par le fait que beaucoup de colloques, congrès, séminaires ont été annulés pour cause de COVID.

483 Centre d'orthophonie

31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Précédemment les déplacements pour formation métier étaient imputés au compte 30900000 (inclus dans la formation). Depuis le passage des formations métier dans le budget du SRH, nous devons inscrire les déplacements dans ce compte.
42600000	Remboursements de tiers	Les remboursements se font sur cette ligne lorsque le centre d'orthophonie organise la formation continue (2022). Donc sera à nouveau utilisée en 2025.

490 Intégration et cohésion sociale

	Remarque liminaire	Le budget du service tient désormais compte des frais de fonctionnement liés à la création du poste (loyer, forfait informatique, déplacements, cotisations, impressions). Les principales augmentations sont dues au transfert de deux subventions du service de l'action sociale vers le service de l'intégration et à la planification de projets.
31300000	Prestations de services de tiers	Le montant alloué au service de CHF 20'000.- est réduit à CHF 8'000.- (au bénéfice des charges de transfert 36360010). Parallèlement, un projet pilote a été déposé en 2022 à la Confédération dont la charge nette – validée par le Conseil communal – est de CHF 30'000.- Ce montant ne sera engagé que si le projet est accepté par le Secrétariat d'État aux migrations et permettra parallèlement de bénéficier d'une manne financière de l'ordre de CHF 215'000.- (non-portés au budget).
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Cotisations annuelles à la Conférence des délégué·e·s à l'intégration (CDI) et à la Conférence des services spécialisés en matière d'intégration (CoSi)
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Augmentation de CHF 12'000.- – compensés par une diminution équivalente dans les prestations de service de tiers (31300000) – au profit de subventions pour des projets en faveur du vivre ensemble et de la prévention des discriminations. Transfert des subventions de RECIF (CHF 19'000.-) et de Mosaïque (CHF 8'200.-) dans le budget du service (auparavant au budget du service de l'action sociale).
46310000	Subvention des cantons et concordats	Subvention du service cantonal de la cohésion multiculturelle pour permettre à la Ville de soutenir et développer des projets en faveur du vivre ensemble et de la prévention des discriminations.

Culture-sports-loisirs-cultes

500 Service des affaires culturelles

Remarque liminaire

Suite à l'arrêté du Conseil Général du 27 avril 2022, le bâtiment Numa-Droz 175, Maison de la Culture, est transféré du patrimoine financier au patrimoine administratif au centre 500 Service des affaires culturelles. Il sera mis à la disposition de l'Association Numa-Droz 175. Compte tenu de la réglementation en vigueur (RLFinEC), une subvention à l'Association Numa-Droz 175 de CHF 30'000.- sera comptabilisée en tant que charge de transfert avec comme contre-partie une recette de location. Les charges du bâtiment (électricité, eau, chauffage) seront assumées par l'Association Numa-Droz 175.

31200100	Electricité-Eau-Gaz	Cf. Remarque liminaire (compensé par 44890100).
31300010	Déneigement	Cf. Remarque liminaire.
31320300	Conseillers externes - Experts	Transfert du montant sous Subventions Capitale culturelle suisse (36360480).
31340120	Assurances bâtiments	Cf. Remarque liminaire.
31440010	Entretien bâtiments	Cf. Remarque liminaire.
36360420	Subventions Arts de rue bnl	Subventionnement conjoint de la Ville et du Canton pour le projet de développement du Centre de Création Helvétique des Arts de la Rue (CCHAR) dans le cadre des Accords de Positionnements Stratégiques (APS).
36360470	Subventions Culture, autres bnl	Subventionnement des événementiels soutenus par le Canton pour le projet de montée en puissance vers Capitale Culturelle Suisse dans le cadre des Accords de Positionnement Stratégiques (APS).
36360480	Subvent. Capitale culturelle suisse bnl	Transfert du montant depuis Conseillers externes – Experts (31320300).
36360490	Subvention Maison de la culture bnl	Cf. Remarque liminaire (compensé par 44700010).
36370470	Subventions Culture, autres PP	Pas d'atelier d'artiste en 2023 dans le cadre des accords avec la Conférence des Villes en matière de Culture (CVC).
43090010	Sponsoring	Sponsoring pour la Fête de Mai.
44700010	Location bâtiments	Cf. Remarque liminaire.
44890100	Rbt de charges de locataires PA	Cf. Remarque liminaire.

501 Bibliothèque de la Ville

31200100	Électricité-Eau-Gaz	Hausse des tarifs.
31200210	Chauffage immeubles	Hausse des tarifs.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Compte supprimé du budget 2022 par erreur.
42700000	Amendes / contraventions	Effet de rattrapage à la suite de la pandémie (réouverture...), mais sur le long terme, tendance baissière.

502 Bibliothèques des Jeunes

31200100	Électricité-Eau-Gaz	Hausse des tarifs.
31200210	Chauffage immeubles	Hausse des tarifs.
31440010	Entretien bâtiments	Hausse des tarifs.

505 Archives de la Ville

31010200 Matériel d'exploitation et fournitures

Traitement des archives de la Chancellerie: fonds volumineux nécessitant de nombreuses boîtes, chemises à rabats, chemises non acides, etc.

511 MUZOO – Secteur muséal

Remarque liminaire

L'année 2023 sera le premier exercice complet pour ce nouveau musée. De nombreuses incertitudes demeurent, notamment concernant le comportement d'achat du public et les coûts réels d'exploitation du bâtiment. Enfin, les budgets de quelques natures ont été rapatriés depuis le centre 515 - MUZOO – Secteur zoologique.

30 Charges de personnel

Exercice complet et ajout d'heures de guides à mettre en regard des recettes attendues.

31010550 Marchandises et objets pour revente

Exercice complet. A mettre en regard du compte 42500000 Ventes matériel-marchandise-publications.

31020100 Annonces-Publications

Poursuite de la promotion liée à l'ouverture du nouveau musée.

31020400 Matériel promotionnel - imprimés

Impressions publicitaires liées à la poursuite de la promotion du nouveau musée.

31041000 Matériel didactique

Fournitures pour le développement des animations. A mettre en regard du compte 42400000 Prestations de services.

31050200 Denrées alimentaires pour revente

Exercice complet. A mettre en regard du compte 42500000 Ventes matériel-marchandise-publications.

31200100 Électricité-Eau-Gaz

Augmentation du prix du gaz.

31300000 Prestations de services de tiers

Passage en budget exploitation.

31300400 Frais bancaires et postaux

Frais des encassemens par carte de crédit.

31300430 Frais de réception

Passage en budget exploitation.

31300800 Alarmes, surveillance

Mise en exploitation du site, y compris transfert des charges du même poste du centre 515.

31440010 Entretien bâtiments

Exercice complet.

31440030 Entretien bâtiments - Contrats

Exercice complet.

31540010 Entretien objets du patrimoine culturel

Passage en budget exploitation.

31600100 Location local, terrain, surface, place

Fin du bail de La Poste.

31700210 Dédommagement Service civil

Adaptation aux coûts effectifs.

42400000 Prestations de services

Développement de l'offre de médiation pour une année complète et transfert des recettes du même poste du centre 515.

42400340 Entrées

Recettes estimées des entrées pour une année complète.

42500000 Ventes matériel-marchandise-publications

Exercice complet.

44720010 Locations salles-terrains-installations

Exercice complet.

512 Musée d'histoire

31110100 Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil

Retour au budget 2021.

31200100 Électricité-Eau-Gaz

Adaptation à l'augmentation des tarifs.

31200210 Chauffage immeubles

Adaptation à l'augmentation des tarifs.

31300800 Alarmes, surveillance

Changement de fournisseur mais hausse compensée par économies prévues au centre 510.

513 Musée international d'horlogerie

	Remarque liminaire	Le MIH figure au rang des institutions mises au bénéfice d'une contribution d'exploitation pour la période 2023-2026 par l'Office fédéral de la culture. Pour 2023, CHF 150'000.- sont ventilés dans différents comptes pour soutenir la qualité du projet muséal du MIH et son rayonnement (voir 31020100, 31300000, 31300840 et 46300000).
31010420	Luminaires	Achats-tests de nouveaux spots.
31020100	Annonces-Publications	Augmentation des tarifs de diffusions des flyers (logistique) et accroissement de la communication en Suisse alémanique grâce à la subvention fédérale. Voir 46300000.
31200100	Électricité-Eau-Gaz	Adaptation à l'augmentation des tarifs.
31200210	Chauffage immeubles	Adaptation à l'augmentation des tarifs.
31300000	Prestations de services de tiers	Engagements dans divers projets de développement et de médiation. Voir remarque liminaire.
31300840	Publications, édition	Trésor des musées consacré à des biographies d'objets (collaboration UniNE-HE-Arc). Mandat de rédaction d'une publication pour le 50 ^e anniversaire du bâtiment (2024).
31340130	Assurances choses	Adaptation aux comptes 2021 et hausse des valeurs d'assurance liée à un projet d'exposition à long terme d'une importante collection privée.
31340150	Assurances transports	Hausse des valeurs d'assurance liée à un projet d'exposition d'une importante collection privée.
31700210	Dédommagement Service civil	Adaptation à la demande et à la capacité d'encadrement des civilistes.
46300000	Subventions de la Confédération	Contribution d'exploitation pour la période 2023-2026.

514 Musée des beaux-arts

31010550	Marchandises et objets pour revente	Adaptation à l'augmentation des ventes à la boutique.
31010600	Matériel d'exploitation - promotionnel	Regroupement des budgets avec le compte 31020200.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Retour en budget exploitation.
31340150	Assurances transports	Emprunts d'œuvres onéreuses pour l'exposition Léopold Robert.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Passage de l'immeuble Numa-Droz 175 au patrimoine administratif et fin du bail de l'appartement de résidences du musée.
31200100	Électricité – eau – gaz	Augmentation des prix du gaz.
43090010	Sponsoring	Partenariat de la Fondation Nestlé arrivé à son terme.

515 MUZOO – Secteur zoologique

	Remarque liminaire	L'année 2023 sera le premier exercice complet d'exploitation de MUZOO totalement ouvert. Dans ce cadre, quelques natures ont été transférées vers le centre 511 - MUZOO – Secteur muséal.
30900000	Formation métier	Fin de la formation en Art. 32 de l'un des soigneurs.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Répercussion des hausses de prix.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Répercussion des hausses de prix.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Répercussion des hausses de prix.
31110000	Achat meuble, machines et appareils de bureau	Retour en budget exploitation.

31120030	Vêtements, équipements, linge MM	Retour en budget exploitation.
31200100	Électricité-Eau-Gaz	Répercussion des hausses de prix.
31300800	Alarmes, surveillance	Transfert du budget au 511 - MUZOO – Secteur muséal.
42400000	Prestations de services	Transfert du budget au 511 - MUZOO – Secteur muséal.

520 Service des Sports

36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Baisse en lien avec la subvention du Tour de Romandie 2023 versée sur l'exercice 2022.
39101000	Prestations informatiques	Les prestations facturées par le SIEN sont ventilées en 2023 sur les différents centres de coûts. Cette remarque concerne par conséquent aussi les centres 521-524 et 525.

521 La Charrière, terrains, piste, halles

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Montant adapté aux comptes 2021 en diminution.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Augmentation liée à la hausse actuelle du prix des carburants et huiles (50% sur le mazout).
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Augmentation liée à la hausse prévisible du prix de l'électricité et du gaz naturel (+ 25 % par rapport au budget 2022).
31300920	Compostage	Montant aligné sur les comptes 2021 en légère augmentation.
31400100	Entretien d'autres terrains	Augmentation liée à la hausse actuelle du prix des engrains.
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Transfert sur le centre 520 du montant de CHF 3'000.- prévu pour le soutien des Family Game au travers du Panathlon des Montagnes neuchâteloises.
39000050	Carburants Ville	Augmentation liée à la hausse actuelle du prix des carburants (50%).
42400340	Entrées	Montant adapté aux prévisions 2022 en légère diminution.

524 Piscine des Arêtes et Numa-Droz

31200100	Electricité-Eau-Gaz	Augmentation liée à la hausse prévisible du CAD (10%) et de l'électricité (+ 25 % par rapport au budget 2022).
31490000	Entretien des installations et monuments	Transfert d'une partie des coûts imputés jusqu'en 2022 sur la nature comptable 31440030.
42400340	Entrées	Montant adapté aux prévisions 2022 en légère diminution.

525 Piscine, patinoires des Mélèzes

31200100	Electricité-Eau-Gaz	Augmentation liée à la hausse prévisible du prix de l'électricité et du gaz naturel (+ 25 % par rapport au budget 2022).
31300800	Alarmes, surveillance	Adaptation du contrat de rondes de contrôles et fermetures de la patinoire pour mieux couvrir les débuts et fins de saison d'utilisation des infrastructures.
31340140	Assurances techniques	Montant aligné sur les comptes 2021 en légère augmentation.
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Amortissement de la part consommée en 2022 du crédit d'étude de la rénovation de la patinoire.
39100010	Honoraires gérance	Montant adapté sur les comptes 2021 en légère diminution.
42400340	Entrées	Montant tenant compte d'une prévision de fermeture anticipée de la piscine à la fin du mois d'août 2023 afin de permettre le démarrage des travaux de rénovation de cette dernière avant l'hiver.

550 Service de la jeunesse

31300000	Prestations de services de tiers	Activités prévues en 2023 : développement des activités estivales, initiées en 2022 ; développement du projet "Haut boulot", amélioration du visuel du site internet du service de la jeunesse. Participation au programme d'Alterconnexion (CHF 12'000.-).
31300430	Frais de réception	Activités prévues en 2023 pour les 50 ans de l'animation socioculturelle dans les locaux de Serre 12.
39101000	Prestations informatiques	Augmentation due à la mise en place d'un nouvel outil pour la gestion des inscriptions aux activités proposées par le service (GECO4).

551 Accueil parascolaire

31050100	Denrées alimentaires, boissons	Frais supplémentaires liés à l'augmentation des places parascolaires à Crêtets 91 (12 places), ainsi qu'à l'augmentation du prix repas (0.20cts par repas).
31300000	Prestations de services de tiers	Adaptation du budget, compensé par le compte 31710120 Excursions/camps – Enfants.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Frais supplémentaires liés à l'augmentation des charges de la structure de l'Annexe.
31710120	Excursions/camps - Enfants	Adaptation du budget par rapport aux comptes 2020 et 2021.
31810010	Pertes sur débiteurs	Adaptation du budget par rapport aux comptes 2020 et 2021.
36340010	Subventions aux entreprises publiques	Augmentation liée à l'ouverture de 12 places supplémentaires.
39101000	Prestations informatiques	Augmentation due à la mise en place d'un nouvel outil pour la gestion des inscriptions au parascolaire (GECO4), de la mise en place de la GED-Inscriptions, ainsi que de l'achat de tablettes pour les structures parascolaires communales.
42400020	Participation aux prestations fournies	Recettes supplémentaires liées à l'ouverture de 12 places supplémentaires.
46120010	Dédommagements communes	Recettes supplémentaires liées à l'ouverture de 12 places supplémentaires.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Recettes supplémentaires liées à l'ouverture de 12 places supplémentaires.

552 Accueil préscolaire

31050100	Denrées alimentaires, boissons	Frais supplémentaires liés à l'augmentation du prix par repas (0.20cts par repas).
----------	--------------------------------	--

560 Cultes

36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	Renonciation à l'intérêt d'un prêt à Notre-Dame de la Paix.
----------	---------------------------------------	---

Finances

600 Finances

31020200	Frais d'impression, photocopies	Frais d'impression des brochures des budgets et des comptes.
34000000	Intérêts passifs à 34090000	Compte tenu de l'incertitude des marchés financiers et de la hausse des taux d'intérêts à long terme, le Conseil communal privilégie les emprunts à court terme, tout en étant attentif aux opportunités qui pourraient se présenter pour les emprunts à long terme. Pour les emprunts swapés, les taux d'intérêts à court terme sont en hausse par rapport à la fin de l'exercice 2021, ce qui augmente la charge financière de ces emprunts.
34200000	Commissions de gestion-frais de courtage	Ce compte enregistre les commissions payées aux instituts financiers (banques et courtiers) dans le cadre de la recherche de fonds. Ces commissions permettent à la Ville d'obtenir de bons taux sur le marché des capitaux ; elles contribuent d'une certaine manière à réduire le coût de la dette.
34402000	Réévaluations de participations PF	Cette dévaluation provient essentiellement de la dévaluation des actions IGESA, la société versant un dividende supérieur à son bénéfice annuel.
36500000	Réévaluations, participations PA	Réévaluation des participations sur la base des fonds propres des sociétés, résultats déficitaires de certaines participations.
39101000	Prestations informatiques	Suite au passage prévu à Abacus au 1 ^{er} janvier 2023, des coûts de licences pour SAP et Abacus seront dus exceptionnellement en 2023, période transitoire. De plus, l'investissement pour le changement de logiciel est amorti au centre 123 Service informatique communal et répercuté au Service des finances par le biais des imputations internes.
40320000	Taxe billets de spectacles	Hypothèse de la fin de la pandémie et d'un retour à la normale pour les spectacles.
46	Péréquation financière	Chiffres reçus du canton.
49100040	Participation aux frais de personnel	Facturation des travaux consacrés à la gérance, à la taxe déchets, à l'OPC et au SCAS.
49300120	Participation STEP	Participation de la STEP aux charges d'intérêts de la Ville (basé sur les investissements de la STEP et du réseau d'égouts), facturés au taux moyen des emprunts de la Ville.
49400010	Intérêts capitaux eau	Les intérêts sur les capitaux investis pour l'approvisionnement et la gestion de l'eau sont facturés au taux moyen des emprunts de la Ville.
49400130	Intérêts PF	Il s'agit des intérêts facturés à l'interne sur les immeubles du patrimoine financier.

610 Contributions

	Remarque générale	Le budget se base sur les prévisions fiscales d'août 2022.
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Les dépenses de cette rubrique sont des frais facturés par l'Etat dans le cadre du bordereau unique.
31331000	Frais participation Bordereau unique	L'Etat facture CHF 20.- par dossier pour les personnes physiques et les personnes morales.
40	Revenus fiscaux	Les recettes fiscales ont été estimées à partir des tableaux de bord de fin août 2022. Pour les personnes physiques, le Conseil communal a retenu comme hypothèse une hausse de 3% par rapport à la situation d'août 2022. Suite aux modifications des directives fédérales et cantonales, une partie des personnes imposées à la source est dorénavant imposées en taxation ordinaire (transfert de la rubrique impôt à la source aux rubriques impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques).
42	Prestations de services et taxes	Les autres recettes sont estimées sur la base de la moyenne des années précédentes.

620 Service des Ressources humaines

30100000	Salaires du personnel	Salaires du personnel SRH = CHF 821'000.-.
30100220	Échelons qualitatifs	Application normale du RDECF
30100230	Primes	Primes annuelles et cartes cadeaux aux collaborateurs en monnaie locale.
30109100	Remboursements assurances maladie	Estimation se basant sur la moyenne des 3 dernières années
30109110	Remboursements assurances accidents	Estimation se basant sur la moyenne des 3 dernières années
30109150	COVID – APG	En 2023, les APG COVID ne devraient plus être en vigueur
30109120	Indemnité maternités	Estimation se basant sur la moyenne des 3 dernières années
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	CF art.14 et ss RGPA. Financement de 6/14 ^{ème} basé sur une estimation.
30109160	Indemnités paternité	Droit à une allocation paternité depuis le 1 ^{er} janvier 2021 durant 10 jours dans un délai-cadre de six mois après la naissance de l'enfant (14 indemnités journalières, 80% du salaire, max CHF 196.-/jour).
30900000	Formation métier	<i>Pour le SRH :</i> Formation continue dans le service <i>Pour la Ville :</i> Toutes les formations métier sont désormais inscrites au 620 pour plus de transparence et pour assurer une meilleure coordination. Auparavant, les formations métiers se retrouvaient dans les centres de coût des services.
30900100	Formation continue Ville	Dès 2023, il est prévu que les formations pour les managers au sein de la Ville se fassent en collaboration avec les autres entités publiques du canton. En sus, des formations spécifiques pour notre personnel continueront à être déployées. En 2022, le budget avait été drastiquement réduit puisque nous étions dans une année de transition.
31300300	Frais de port et affranchissements	Augmentation des coûts d'affranchissements
31320300	Conseillers externes - Experts	Besoin accru de soutien des collaborateurs et des services. En fonction des contextes, des accompagnements d'équipes permettent d'éviter des crises dans certains services.

39101000 Prestations informatiques

Dès 2022, imputation interne dans les services. Au niveau RH, les systèmes applicatifs sont valables pour l'entier des services (SAP HR, Umantis, JBM).

En détail :

Service utilisateurs : CHF 14'880.-

Téléphonie : CHF 6'040.-

Applications : CHF 214'650.- dont CHF 131'553.- SAP HR et CHF 30'000.- pour JBM

Matériel : CHF 4'100.-

621 Sécurité et santé au travail

31060000 Matériel médical et sanitaire

+ CHF 3500.- Achat de sacs de premiers secours pour les nouveaux secouristes IAS2, achat de nouveaux défibrillateurs.

Travaux publics

700 Administration des infrastructures

49100000 Prestations de services Refacturation du personnel administratif au Cimetière et centre funéraire.

701 Service technique

30100000 Salaires du personnel Échelons consentis et augmentation au coût de la vie.
 31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés Accès aux normes VSS désormais comprises dans la cotisation (comptabilisée au 31300100).
 31300100 Cotisations d'adhésion, de membre Montant pour l'acquisition de normes VSS auparavant comptabilisé au 31030200 désormais inclus dans la cotisation.

708 Service des espaces publics

Remarques générales Ce chapitre regroupe tout le personnel du SEP. Les prestations fournies sont refacturées par centre de coûts en utilisant les imputations internes du 49100000.
 30490020 Indemnité Déplacement Pour l'instant, la totalité des indemnités pour déplacement n'a pas été mensualisée. Une partie se trouve au compte 31700000.

710 Voirie - frais d'entretien

31010550 Marchandises et objets pour revente Matériaux revendus (bordures, Grilles, etc.) au 42500000.
 31120030 Vêtements, équipements, linge MM Un nouveau système a été mis en place pour l'équipement du personnel et sa distribution. L'attribution et le type d'équipement ont aussi été revus.
 31200100 Electricité-Eau-Gaz Hausse des prix budgétée de 25% par rapport au budget 2022.
 31200210 Chauffage immeubles Hausse des prix budgétée de 25% par rapport au budget 2022.
 31440010 Entretien bâtiments Montant nécessaire pour assurer l'entretien du centre.
 46100000 Dédommagements de la Confédération Budget 2022 erroné.
 46110010 Dédommagements cantons et concordats Budget 2022 erroné.

711 Enlèvement de la neige

Remarques générales Pour la plus grande partie, les montants du budget sont établis selon la moyenne des cinq dernières années. À cela s'ajoute la hausse des carburants où les répercussions qu'elles peuvent avoir sur les prestations de nos partenaires.
 31610100 Location appareil/véhicule/bien meuble Le paiement d'une fraiseuse en location-vente est terminé.
 46100000 Dédommagements de la Confédération Entretien N20.
 46110010 Dédommagements cantons et concordats Entretien RC168, RC1320 et H18
 49100000 Prestations de services Déneigement des conteneurs enterrés financé par la taxe déchets et déneigement des parkings Corbusier et Bruyères.

712 Entretien constructif - Voies de circulation - Ouvrages

31200100 Électricité-eau-gaz Majoration des coûts de l'énergie de 25% par rapport au budget 2022.
 33 Amortissement patrimoine administratif Proportionnel aux investissements consentis.

39100140	Participation taxe d'équipement	25% de la taxe d'équipement facturé au 42900020 est versé à la STEP. La recette prévue étant plus faible, la participation l'est également.
42600000	Remboursements de tiers	Remboursement des frais de réparation pour la signalisation endommagée. Adaptation selon les comptes 2021.
42900020	Taxe d'équipement	Recette prévue plus faible. L'inflation et l'augmentation des taux hypothécaires vont probablement affecter cette taxe à la baisse.

715 Ateliers

31010500	Achat carburant, huile, mazout	Hausse des prix budgétée de 25% par rapport au budget 2022.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Un nouveau système a été mis en place pour l'équipement du personnel et sa distribution. L'attribution et le type d'équipement ont aussi été revus.
31190400	Autres matériel et machines	Achat de matériel divers.
39101000	Prestations informatiques	Nouvelle répartition des frais selon prestations fournies par le SIEN.

720 Station d'épuration

30100000	Salaires du personnel	Échelons consentis et augmentation au coût de la vie.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Augmentation due au traitement des micropolluants (montant sur 9 mois).
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Augmentation du prix des combustibles.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Analyses supplémentaires nécessaires au traitement des micropolluants montant sur 9 mois).
31200100	Électricité-Eau-Gaz	Frais d'électricité supplémentaires liés au traitement des micropolluants, au traitement des eaux déversées (montant sur 9 mois) ainsi qu'à l'augmentation du prix de l'énergie.
31300000	Prestations de services de tiers	Analyses supplémentaires nécessaires au traitement des micropolluants montant sur 9 mois).
31300900	Élimination des déchets	Diminution de la quantité de déchets à éliminer couplée à une diminution du tarif pratiqué par Vadec (10%).
31300910	Élimination des boues, huiles	Augmentation des boues à traiter suite au traitement des micropolluants, mais diminution des tarifs de Vadec de 10% (montant sur 9 mois).
31340160	Assurances véhicules	Véhicule neuf.
31370190	Redevance utilisation domaine public	Transféré au 721.
31440010	Entretien bâtiments	Bâtiments vieillissant, beaucoup de réparations à prévoir.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Matériel vieillissant, beaucoup de changements à prévoir.
33	Amortissements	Proportionnels aux investissements consentis.
35100000	Attribution financements spéciaux	Permet la mise à zéro du compte de la Step. Le budget 2023 ne devrait pas permettre de versement au fonds spécial, mais nécessitera un prélèvement (45100010).
39101000	Prestations informatiques	La nouvelle supervision n'étant finalement pas prise en charge par le SIEN, diminution des coûts prévus.
39300000	Frais administratif et d'exploitation	Refacturation à la STEP du 33% des charges du centre 701 Service technique (salaires et BSM), de la partie des frais du SIEN lié au traitement des eaux usées ainsi que de l'entier du salaire de la collaboratrice chargée du cadastre souterrain.

39300120	Particip. réseau d'évacuation des eaux	Imputation du solde du centre 721 sur le 720 (compte de consolidation).
39400100	Intérêts	Taux de 2.1% appliqué au demi-capital investi.
42500030	Électricité fournie	Changement de rétribution décrété par Pronovo.
45100010	Prélèvement provision pour taxe épuration	Mise à zéro du compte de la Step.
49100140	Participation taxe d'équipement	25% de la recette du 712/42900020 est reversé à la STEP.
49800050	Taxe épuration	Estimation du montant selon données fournies par Viteos. Taxe proportionnelle aux m ³ facturés d'eau potable.

721 Réseau d'évacuation des eaux

31370190	Redevance utilisation domaine public	Redevance par mètre de conduite, en application de l'arrêté du Conseil d'Etat relatif à la redevance pour l'usage du domaine public routier par les conduites industrielles, entré en vigueur le 1 ^{er} juillet 2020. Comptabilisé en 2020 au centre 720, mais désormais au 721 pour plus de cohérence.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Cotisation reprise par le SIEN et comprise dans la refacturation apparaissant au centre 720/39101000.
49300120	Participation STEP	Imputation de l'ensemble des charges du 721 au 720 comme compte de consolidation pour la gestion de la taxe d'épuration.

725 Déchets des personnes physiques

39101000	Prestations informatiques	Nouvelle répartition des frais selon prestations fournies par le SIEN.
39400100	Intérêts	Intérêts à 2.1%.
45100120	Prélèvement réserve déchets - ménages	Montant permettant l'équilibrage (autofinancement) des comptes de ce chapitre.

726 Déchets des entreprises

38990000	Amortissement du découvert au bilan	Montant visant à couvrir les déficits des années précédentes.
39101000	Prestations informatiques	Selon prestations fournies par le SIEN.
42400320	Taxe déchets de base - entreprises	Depuis 2022, la taxe est passée de CHF 28.- HT à CHF 44.10 HT.
42400500	Taxe déchets au poids - entreprises	Selon tonnage.

727 Déchetterie intercommunale

31300900	Elimination des déchets	Coût du carton en baisse.
----------	-------------------------	---------------------------

730 Espaces verts

31120030	Vêtements, équipements, linge MM	Un nouveau système a été mis en place pour l'équipement du personnel et sa distribution. L'attribution et le type d'équipement ont aussi été revus.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Hausse des prix budgétée de 25% par rapport au budget 2022.
31200210	Chauffage immeubles	Hausse des prix budgétée de 25% par rapport au budget 2022.
39000050	Carburants Ville	Hausse des prix budgétée de 25% par rapport au budget 2022.

735 Centre horticole

31120030 Vêtements, équipements, linges MM

Un nouveau système a été mis en place pour l'équipement du personnel et sa distribution. L'attribution et le type d'équipement ont aussi été revus.

740 Cimetière et centre funéraire

31010550 Marchandises et objets pour revente

En 2022, achats d'urnes.

31120030 Vêtements, équipements, linges MM

Un nouveau système a été mis en place pour l'équipement du personnel et sa distribution. L'attribution et le type d'équipement ont aussi été revus.

31200100 Electricité-Eau-Gaz

Hausse du coût des énergies (+30%).

31200210 Chauffage immeubles

Hausse des prix budgétée de 25% par rapport au budget 2022.

31300000 Prestations de services de tiers

En 2022, test des fumées du four.

39000050 Carburants Ville

Hausse du prix des carburants (+30%).

42400000 Prestations de services

Adaptation aux comptes 2021.

755 Urbanisme-Mobilités-Environnement

30 Charges de personnel

Échelons consentis et adaptation au coût de la vie.

31010200 Matériel d'exploitation et fournitures

Achat de nouvelles cartes abeilles suite au passage à la E-Abeille et divers achats relatifs à la piétonisation estivale de la place du marché.

31300000 Prestations de services de tiers

Comprend notamment CHF 20'000.- destinés à la piétonisation estivale de la place du marché.

31300430 Frais de réception

Légère augmentation du budget en fonction des comptes 2021 et de diverses actions de promotion de la monnaie locale.

31320500 Cadastre et frais notaires liés

Toujours davantage de trottoirs en cession DP de par les promotions effectuées lors de chantiers.

31600100 Location local, terrain, surface, place

Ligne prévue au budget 2022 concernant la location de chalets pour le marché de Noël. Celui-ci ne sera finalement pas organisé par la Ville.

35110100 Attribution Fonds

Moyenne sur 5 ans. Ce montant correspond aux recettes espérées au compte 42000000.

39101000 Prestations informatiques

Reprise par les services des coûts informatiques selon décompte effectué par le SIEN. Augmentation due notamment au nouveau réseau centre-ville ainsi qu'au site de l'E-Abeille.

42000000 Taxes d'exemption

Moyenne sur 5 ans. Versement à la réserve de ce montant par le compte 35110100.

42400000 Prestations de services

Arrêt de certaines prestations de lutte contre les nuisibles à part pour les bâtiments de la Ville (les prestations sont facturées pour les bâtiments du patrimoine financier mais pas pour les bâtiments du patrimoine administratif). Il ne reste désormais que les interventions contre les nids de guêpes chez les privés.

45110040 Prélèvement Fonds

Financement du réseau Velospot par le biais du fonds communal des vélos.

49100040 Participation aux frais de personnel

Part aux frais RH relatifs à la politique de stationnement financée par le centre 765.

765 Politique de stationnement

31300000	Prestations de services de tiers	Montant facturé selon le nombre de macarons traités par le SCAN. Adaptation selon les comptes 2021.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Maintien du budget pour l'entretien des parkings. Le montant prévu en 2021 n'avait que peu été utilisé au vu de l'introduction récente de la politique de stationnement.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Restitution aux propriétaires des recettes provenant des macarons vendus sur deux parkings (Bois-Noir et Eplatures). Adaptation selon les comptes 2021.
35110100	Attribution au fonds vélo	10% des revenus espérés seront versés au fonds (sans les amendes).
35110140	Attribution fonds mobilité	20% des revenus espérés seront versés au fonds (sans les amendes).
42400240	Recettes macarons parking	Durant les travaux de construction du parking des Forains, on estime à 1/3 le report sur les autres parkings, le reste en zone urbaine.
42400240	Recettes cartes à gratter	Hausse prévue, vu le succès rencontré en 2021.
42400250	Recettes horodateurs	Davantage d'horodateurs ont été installés.
44300120	Recettes horodateurs PF	Retour à la normale de l'occupation du parking Bruyère, fortement sollicité en 2021 pour la vaccination Covid.

Sécurité

860 Sécurité publique

31050100 Denrées alimentaires, boissons	+ CHF 2'000.-. Davantage de lunchs proposés aux agents lors des différents services d'ordre (matchs de hockey, manifestations diverses, etc.) améliorant ainsi la motivation des collaborateurs (services longs).
31200100 Électricité-Eau-Gaz	+ CHF 500.-. Adaptation de l'augmentation des coûts de l'électricité (2 véhicules hybrides).
31300000 Prestations de services de tiers	+ CHF 62'000.-. Augmentation (+ CHF 12'000.-) des tarifs du prestataire de service pour les commandements de payer afin de s'aligner sur la CCT pour la branche des services de sécurité privée. Comme indiqué dans les comptes 2021, les dépenses en lien avec notre prestataire de service en lien avec les mesures hivernales (indemnités de piquet et frais d'intervention) sont désormais imputées dans ce compte (CHF 50'000.-).
31300100 Cotisations d'adhésion, de membre	- CHF 1'700.-. Conformément aux remarques des comptes 2021, adaptation du budget à la suite de la résiliation de l'abonnement KSSD (conférence des directeurs de la sécurité des villes suisses).
31300400 Frais bancaires et postaux	+ CHF 2'740.-. Conformément aux remarques des comptes 2021, adaptation du budget en raison de l'augmentation du trafic des paiements (terminaux de paiement) au guichet depuis l'introduction de la politique de stationnement.
31990000 Autres charges d'exploitation	- CHF 50'000.-. En relation avec les remarques des comptes 2021, ce compte est adapté du fait que les dépenses liées à la sollicitation du prestataire de service pour les mesures hivernales (indemnités de piquet et frais d'intervention) sont imputées dans le compte 31300000 (Prestation de services de tiers).
39000050 Carburants Ville	+ CHF 1'000.-. Adaptation du budget selon prix de l'essence en forte augmentation.
39101000 Prestations informatiques	+ CHF 28'980.-. Montant fourni par le SIEN. Augmentation liée aux frais de maintenance du SIEN et les royautes par amende d'ordre payés à la société Abraxas Epsilon SA.
42700000 Amendes / contraventions	- CHF 200'000.-. Adaptation plus réaliste du budget des amendes selon les comptes de ces dernières années.
42900000 Autres taxes	+ CHF 140'000.-. Suite à la fin des mesures Covid, reprise des manifestations, usage général du domaine public ainsi que des chantiers en ville.

870 Défense incendie région

30900000 Formation métier	Formation de base à l'académie latine (4 aspirants).
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	Montant remboursé par l'ECAP.
31300300 Frais de port et affranchissements	Hausse des tarifs de la poste et augmentation du nombre d'envoi (recrutement SPV).
31320300 Conseillers externes - Experts	Mandat de conseils externe dans le cadre de la réforme du service.
31620000 Leasings	Comptabilisation du nouveau fourgon gaz.
31700100 Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Frais d'hébergement ALSP 2023. Facturation hors écolage.
33006100 Amort. planifié, biens mobiliers	Montant fourni par le service des finances.

39101000	Prestations informatiques	Montant fourni par le SIEN.
39300020	Quote-part charges SIS	Montant fourni par l'Administration des infrastructures. Augmentation de 30% du prix du chauffage, électricité, eau et gaz.
49100120	Participation Ville région déf. incendie	Indexation à l'IPC.
871 Service ambulancier		
30990000	Autres charges de personnel	Visites médicales plus fréquentes.
30920000	Soldes volontaires	Soldes dédiés au personnel du VSS suite au renouvellement de la convention.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Subsistance destinée au personnel lors des transports intercantonaux et déplacements stratégiques (en forte augmentation).
31300300	Frais de port et affranchissements	Envoi d'enveloppe préaffranchie pour retour sur les normes qualité.
39100040	Participation frais personnel	Repas lors des journées de l'instruction du détachement du poste médical avancé (PMA). Lié à la nouvelle convention VSS.
39300020	Quote-part charges SIS	Montant fourni par l'Administration des infrastructures. Augmentation de 30% du prix du chauffage, électricité, eau et gaz.
42400000	Prestations de services	Renouvellement et adaptation de la convention VSS.
46120010	Dédommages communes	Pot commun dépendant de l'activité ambulancière cantonale.
49100130	Participation de la Ville ambulancier	Dépendant de l'activité ambulancière.
875 Prévention feu		
39101000	Prestations informatiques	Obligation pour les communes de travailler avec l'application Ecaprev (Ecap) (Art.56 al.3 du RALPDIENS du 1er mars 2020). Le montant correspond à l'achat de tablettes exigées par l'ECAP ainsi qu'aux frais de sécurisation des données. Les communes peuvent être amenées à contribuer financièrement.
42400000	Prestations de services	Fort diminution des demandes d'installations de chauffage. Les PAC faisant l'objet d'un permis, l'émolument est désormais déjà compté dans celui-ci. Reste les autorisations pour chauffages à bois, par exemple.
876 Service du feu		
39100120	Participation Ville région déf. incendie	Lié au compte 870, augmentation due principalement à l'indexation à l'IPC.
878 Secours routier/hydroc./chimique/Grimp		
Remarque générale		Participation de la ville aux missions de secours facturées par l'ECAP

Services industriels

902 Services industriels

31200100	Electricité-Eau-Gaz	Concerne la consommation pour l'éclairage public. Hausse des prix budgétée de 25% par rapport au budget 2022.
31300820	Mandat d'exploitation Viteos	Concerne l'éclairage public.
35110130	Attribution fds à vocation énergétique	Attribution de la redevance énergétique à la réserve.
42400350	Redevance	Redevance de 0.8 cts/kWh pour la basse tension et 0.25 cts/kWh pour la moyenne tension.
42400440	Redevance à vocation énergétique	Redevance de 0.5 cts/kWh pour la basse tension et 0.25 cts/kWh pour la moyenne tension.
42400470	Redevance utilisation domaine public	Redevance de CHF 1.30 par mètre linéaire pour l'usage du domaine public routier par les conduites industrielles.
42600290	Ristourne gaz	Ristourne sur le chiffre d'affaires gaz abandonné, vu l'introduction de la redevance d'utilisation du domaine public qui concerne, en fait, le même objet.
44510000	Dividendes & produits participations PA	Dividende Viteos de 4%. (anciennement au 44200010)
44900000	Réévaluation PA	Ce poste enregistre la réévaluation annuelle des participations du patrimoine administratif sur la base des fonds propres pour la part Viteos SA. (anciennement au 44420010)

911 Eaux-réseau

31370190	Redevance utilisation domaine public	Redevance de CHF 1.30 par mètre linéaire pour l'usage du domaine public routier par les conduites industrielles.
42500030	Electricité fournie	Moyenne sur cinq années.
45100040	Prélèvement provision service de l'eau	Prélèvement à la réserve pour équilibrer les comptes.
48930000	Prélèvement préfinancements	Prélèvement à la réserve de l'eau pour l'amortissement des travaux de rénovation de l'adduction d'eau.

Budget 2023

4. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle

4. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
0 Administration en général			
Total des charges	24'255'730.00	21'800'170.00	22'830'665.09
Total des revenus	-10'039'180.00	-9'038'670.00	-6'321'231.78
Charges/Revenus (-)	14'216'550.00	12'761'500.00	16'509'433.31
01 Légitatif et exécutif			
Total des charges	3'352'650.00	3'254'630.00	3'319'895.28
Total des revenus	0.00	0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	3'352'650.00	3'254'630.00	3'319'895.28
02 Services généraux			
Total des charges	20'903'080.00	18'545'540.00	19'510'769.81
Total des revenus	-10'039'180.00	-9'038'670.00	-6'321'231.78
Charges/Revenus (-)	10'863'900.00	9'506'870.00	13'189'538.03
1 Ordre et sécurité publique			
Total des charges	15'195'800.00	14'584'620.00	14'252'083.74
Total des revenus	-9'014'800.00	-8'520'260.00	-8'865'403.23
Charges/Revenus (-)	6'181'000.00	6'064'360.00	5'386'680.51
11 Sécurité publique			
Total des charges	5'074'920.00	5'075'540.00	4'612'079.94
Total des revenus	-3'077'300.00	-2'987'300.00	-2'948'553.20
Charges/Revenus (-)	1'997'620.00	2'088'240.00	1'663'526.74
14 Questions juridiques			
Total des charges	1'810'240.00	1'569'550.00	1'563'713.79
Total des revenus	-601'000.00	-450'000.00	-645'207.20
Charges/Revenus (-)	1'209'240.00	1'119'550.00	918'506.59
15 Service du feu			
Total des charges	7'078'830.00	6'720'000.00	6'854'731.16
Total des revenus	-4'613'220.00	-4'374'660.00	-4'579'578.98
Charges/Revenus (-)	2'465'610.00	2'345'340.00	2'275'152.18
16 Défense			
Total des charges	1'231'810.00	1'219'530.00	1'221'558.85
Total des revenus	-723'280.00	-708'300.00	-692'063.85
Charges/Revenus (-)	508'530.00	511'230.00	529'495.00
2 Formation			
Total des charges	77'395'400.00	76'412'040.00	75'435'390.90
Total des revenus	-33'523'640.00	-33'227'790.00	-32'698'631.20
Charges/Revenus (-)	43'871'760.00	43'184'250.00	42'736'759.70
21 Scolarité obligatoire			
Total des charges	73'458'430.00	72'505'860.00	71'674'261.45
Total des revenus	-32'441'330.00	-32'145'230.00	-31'626'543.06
Charges/Revenus (-)	41'017'100.00	40'360'630.00	40'047'718.39

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
22 Ecoles spéciales			
<i>Total des charges</i>	3'436'940.00	3'402'820.00	3'283'890.15
<i>Total des revenus</i>	-1'082'310.00	-1'082'560.00	-1'072'088.14
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'354'630.00	2'320'260.00	2'211'802.01
23 Formation professionnelle initiale			
<i>Total des charges</i>	500'030.00	503'360.00	477'239.30
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	500'030.00	503'360.00	477'239.30
3 Culture, sports et loisirs, églises			
<i>Total des charges</i>	27'616'240.00	26'203'330.00	24'727'223.32
<i>Total des revenus</i>	-5'114'640.00	-4'871'900.00	-4'420'093.33
<i>Charges/Revenus (-)</i>	22'501'600.00	21'331'430.00	20'307'129.99
31 Héritage culturel			
<i>Total des charges</i>	8'622'170.00	7'910'170.00	6'970'032.60
<i>Total des revenus</i>	-1'621'430.00	-1'303'180.00	-1'069'980.90
<i>Charges/Revenus (-)</i>	7'000'740.00	6'606'990.00	5'900'051.70
32 Culture, autres			
<i>Total des charges</i>	9'099'010.00	8'829'690.00	8'292'824.77
<i>Total des revenus</i>	-1'490'300.00	-1'401'600.00	-1'451'035.18
<i>Charges/Revenus (-)</i>	7'608'710.00	7'428'090.00	6'841'789.59
33 Médias			
<i>Total des charges</i>	22'000.00	22'000.00	22'000.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	22'000.00	22'000.00	22'000.00
34 Sports et loisirs			
<i>Total des charges</i>	9'783'520.00	9'351'930.00	9'370'522.41
<i>Total des revenus</i>	-2'002'910.00	-2'167'120.00	-1'899'077.25
<i>Charges/Revenus (-)</i>	7'780'610.00	7'184'810.00	7'471'445.16
35 Eglises et affaires religieuses			
<i>Total des charges</i>	89'540.00	89'540.00	71'843.54
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	89'540.00	89'540.00	71'843.54
4 Santé			
<i>Total des charges</i>	7'826'330.00	7'960'790.00	7'376'629.24
<i>Total des revenus</i>	-5'476'540.00	-5'510'470.00	-5'236'875.08
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'349'790.00	2'450'320.00	2'139'754.16
42 Soins ambulatoires			
<i>Total des charges</i>	7'156'180.00	7'281'740.00	6'760'402.35
<i>Total des revenus</i>	-5'472'040.00	-5'505'470.00	-5'208'106.94
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'684'140.00	1'776'270.00	1'552'295.41
43 Prévention de la santé			
<i>Total des charges</i>	77'300.00	81'500.00	99'275.93
<i>Total des revenus</i>	-2'500.00	-3'000.00	-1'176.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	74'800.00	78'500.00	98'099.93

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
49 Santé publique, autres			
Total des charges	592'850.00	597'550.00	516'950.96
Total des revenus	-2'000.00	-2'000.00	-27'592.14
Charges/Revenus (-)	590'850.00	595'550.00	489'358.82
5 Sécurité sociale			
Total des charges	33'029'680.00	33'337'600.00	30'641'609.99
Total des revenus	-5'425'120.00	-5'024'120.00	-5'590'034.40
Charges/Revenus (-)	27'604'560.00	28'313'480.00	25'051'575.59
51 Maladie et accident			
Total des charges	6'611'880.00	6'413'560.00	5'469'135.95
Total des revenus	0.00	0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	6'611'880.00	6'413'560.00	5'469'135.95
54 Famille et jeunesse			
Total des charges	9'343'650.00	9'324'320.00	8'803'129.86
Total des revenus	-2'539'120.00	-2'546'520.00	-2'520'519.75
Charges/Revenus (-)	6'804'530.00	6'777'800.00	6'282'610.11
55 Chômage			
Total des charges	1'331'950.00	1'346'640.00	1'078'752.34
Total des revenus	0.00	0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	1'331'950.00	1'346'640.00	1'078'752.34
56 Construction de logements sociaux			
Total des charges	1'000.00	2'000.00	765.00
Total des revenus	0.00	0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	1'000.00	2'000.00	765.00
57 Aide sociale et domaine de l'asile			
Total des charges	15'741'200.00	16'251'080.00	15'289'826.84
Total des revenus	-2'886'000.00	-2'477'600.00	-3'069'514.65
Charges/Revenus (-)	12'855'200.00	13'773'480.00	12'220'312.19
6 Trafic et télécommunication			
Total des charges	45'786'570.00	44'310'260.00	42'940'405.38
Total des revenus	-22'801'500.00	-22'531'480.00	-22'064'368.60
Charges/Revenus (-)	22'985'070.00	21'778'780.00	20'876'036.78
61 Circulation routière			
Total des charges	39'774'950.00	38'333'830.00	37'396'681.34
Total des revenus	-22'666'000.00	-22'395'980.00	-21'949'836.73
Charges/Revenus (-)	17'108'950.00	15'937'850.00	15'446'844.61
62 Transports publics			
Total des charges	6'003'620.00	5'968'430.00	5'542'474.04
Total des revenus	-135'500.00	-135'500.00	-114'531.87
Charges/Revenus (-)	5'868'120.00	5'832'930.00	5'427'942.17
63 Transports, autres			
Total des charges	8'000.00	8'000.00	1'250.00
Total des revenus	0.00	0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	8'000.00	8'000.00	1'250.00

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire			
<i>Total des charges</i>	35'956'320.00	35'678'500.00	33'837'048.75
<i>Total des revenus</i>	-31'434'990.00	-31'191'040.00	-29'699'386.03
<i>Charges/Revenus (-)</i>	4'521'330.00	4'487'460.00	4'137'662.72
71 Approvisionnement en eau			
<i>Total des charges</i>	13'013'050.00	13'012'500.00	12'529'385.98
<i>Total des revenus</i>	-13'013'050.00	-13'012'500.00	-12'529'385.98
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	0.00	0.00
72 Traitement des eaux usées			
<i>Total des charges</i>	8'825'740.00	8'434'960.00	7'899'199.96
<i>Total des revenus</i>	-8'617'740.00	-8'224'660.00	-7'718'407.60
<i>Charges/Revenus (-)</i>	208'000.00	210'300.00	180'792.36
73 Gestion des déchets			
<i>Total des charges</i>	8'618'200.00	8'686'620.00	8'240'858.03
<i>Total des revenus</i>	-7'435'560.00	-7'497'710.00	-7'111'650.31
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'182'640.00	1'188'910.00	1'129'207.72
76 Lutte contre la pollution de l'environnement			
<i>Total des charges</i>	996'460.00	1'002'270.00	995'429.38
<i>Total des revenus</i>	-900'000.00	-906'000.00	-898'929.46
<i>Charges/Revenus (-)</i>	96'460.00	96'270.00	96'499.92
77 Protection de l'environnement, autres			
<i>Total des charges</i>	1'690'270.00	1'794'350.00	1'485'368.90
<i>Total des revenus</i>	-870'700.00	-1'037'490.00	-885'846.55
<i>Charges/Revenus (-)</i>	819'570.00	756'860.00	599'522.35
79 Aménagement du territoire			
<i>Total des charges</i>	2'812'600.00	2'747'800.00	2'686'806.50
<i>Total des revenus</i>	-597'940.00	-512'680.00	-555'166.13
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'214'660.00	2'235'120.00	2'131'640.37
8 Economie publique			
<i>Total des charges</i>	552'220.00	457'080.00	180'603.00
<i>Total des revenus</i>	-20'300.00	-2'900.00	-41'746.41
<i>Charges/Revenus (-)</i>	531'920.00	454'180.00	138'856.59
82 Sylviculture			
<i>Total des charges</i>	195'500.00	182'120.00	139'895.70
<i>Total des revenus</i>	-20'300.00	-2'900.00	-19'610.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	175'200.00	179'220.00	120'285.70
85 Industrie, artisanat et commerce			
<i>Total des charges</i>	356'720.00	274'960.00	40'707.30
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	356'720.00	274'960.00	40'707.30
87 Combustibles et énergie			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	-22'136.41
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	0.00	-22'136.41

	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
9 Finances et impôts			
<i>Total des charges</i>	15'565'990.00	16'128'570.00	20'858'330.12
<i>Total des revenus</i>	-145'464'940.00	-142'655'000.00	-147'865'577.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-129'898'950.00	-126'526'430.00	-127'007'246.88
91 Impôts			
<i>Total des charges</i>	61'000.00	61'000.00	61'890.00
<i>Total des revenus</i>	-111'507'000.00	-105'015'000.00	-106'377'603.36
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-111'446'000.00	-104'954'000.00	-106'315'713.36
93 Péréquation financière & compensation charges			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-13'202'330.00	-13'265'040.00	-14'358'282.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-13'202'330.00	-13'265'040.00	-14'358'282.00
96 Administration de la fortune et de la dette			
<i>Total des charges</i>	15'504'990.00	16'067'570.00	20'796'440.12
<i>Total des revenus</i>	-18'845'610.00	-22'385'060.00	-25'152'258.29
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-3'340'620.00	-6'317'490.00	-4'355'818.17
97 Redistributions liées à la taxe sur le CO2			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-60'000.00	-89'900.00	-27'433.35
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-60'000.00	-89'900.00	-27'433.35
99 Postes non répartis			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-1'850'000.00	-1'900'000.00	-1'950'000.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-1'850'000.00	-1'900'000.00	-1'950'000.00
Total des charges	283'180'280.00	276'872'960.00	273'079'989.53
Total des revenus	-268'315'650.00	-262'573'630.00	-262'803'347.06
Charges / revenus (-)	14'864'630.00	14'299'330.00	10'276'642.47

Budget 2023

5. Plan financier et des tâches 2024-2026

Plan financier et des tâches 2024 - 2026

Compte de résultats

Le compte de résultats pour le budget 2023 et les trois années suivantes du plan financier et des tâches se présente ainsi:

		Budget 2023	PFT 2024	PFT 2025	PFT 2026
30	Charges de personnel	121'959'800	123'577'795	124'803'257	126'030'722
31	Charges de biens et services	42'684'910	43'111'759	43'327'318	43'543'954
33	Amortissements	23'711'170	24'066'971	24'580'941	24'902'400
34	Charges financières	13'772'070	14'057'070	14'634'570	15'227'070
35	Attributions aux fonds et fin. Spéciaux	1'442'500	1'442'500	1'442'500	1'442'500
36	Charges de transfert	39'682'080	40'777'800	40'995'300	41'285'860
38	Charges extraordinaires	61'820	61'820	61'820	61'820
39	Imputations internes	39'865'930	39'865'930	39'865'930	39'865'930
Total des charges		283'180'280	286'961'645	289'711'636	292'360'256
40	Revenus fiscaux	-111'707'000	-114'886'850	-116'545'795	-117'846'516
41	Revenus régaliens et de concessions	-212'270	-212'270	-212'270	-212'270
42	Taxes	-40'180'010	-40'180'010	-40'180'010	-40'180'010
43	Revenus divers	-348'320	-348'320	-348'320	-348'320
44	Revenus financiers	-17'728'920	-15'838'920	-15'838'920	-15'838'920
45	Prélèvement aux fonds et fin. Spéciaux	-812'900	-812'900	-812'900	-812'900
46	Subventions	-50'576'710	-54'237'540	-54'237'540	-54'237'540
48	Revenus extraordinaires	-6'883'590	-6'533'590	-6'483'590	-6'433'590
49	Imputations internes	-39'865'930	-39'865'930	-39'865'930	-39'865'930
Total des revenus		-268'315'650	-272'916'330	-274'525'275	-275'775'996
Déficit		14'864'630	14'045'315	15'186'361	16'584'260

Hypothèses retenues

Charges salariales (30)

- Stabilité des effectifs;
- Augmentation des salaires due à l'hypothèse de l'augmentation de l'IPC;
- Octroi d'échelons quantitatifs et qualitatifs

Amortissements (33)

- Amortissement des immobilisations actuelles et les futurs investissements fixés à CHF 28 millions pour les soumis et CHF 11 millions pour les non-soumis;
- Amortissement moyen des nouveaux investissements à 5% pour les soumis au frein à l'endettement et de 2.5% pour les non-soumis.

Intérêts (34)

- Prise en compte de l'augmentation de l'endettement;
- Augmentation de l'endettement calculée sur la base des investissements annuels et de l'autofinancement;
- Taux d'intérêts stables par rapport au budget 2023.

Subventions (36/46)

- Montants de la facture sociale, des transports publics et de la péréquation selon courrier de l'Etat du 3 octobre 2022.
- Péréquation et géotopographie :
 - Fin de la mesure transitoire de CHF 1 million en faveur de la Ville en 2024 qui sera répartie entre toutes les communes selon le critère des charges de centre impliquant une baisse de CHF 0.6 million pour La Chaux-de-Fonds;
 - Fin de la mesure transitoire pour charges d'altitude de CHF 0.7 million pour la Ville dès 2024;
 - Prise en compte d'une part du montant reçu par le canton de la Confédération en compensation des surcharges géotopographiques pour CHF 5 millions dès 2024.

Impôts (40)

- Évolution des recettes fiscales selon diverses hypothèses de reprise économique.

Revenus extraordinaires (48)

- Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de CHF 1.5 million en 2024 et 2025 ainsi que 1.4 million en 2026 pour l'impact de la hausse des coûts de l'énergie et de l'inflation.

Les principales variations du plan financier et des tâches par rapport au budget 2023 se résument ainsi ((+) détérioration / (-) amélioration) :

	PFT 2024	PFT 2025	PFT 2026
Budget année précédente, déficit	14.9	14.0	15.2
Variation masse salariale, IPC, échelons (30)	1.6	1.2	1.2
Biens, services et marchandises, renchérissement (31)	0.4	0.2	0.2
Amortissements (33)	0.4	0.5	0.3
Intérêts (34)	0.3	0.6	0.6
Facture sociale, transports publics (36)	1.0	0.2	0.3
Impôts (40)	-3.2	-1.7	-1.3
Revenus financiers uniques en 2023 (44)	1.9	0.0	0.0
Péréquation intercommunale (46)	1.4	0.0	0.0
Géotopographie (46)	-5.0	0.0	0.0
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle (48)	0.3	0.1	0.1
Total PFT	14.0	15.2	16.6

Investissements

Dès 2024, le montant des investissements a été fixé par le Conseil communal à CHF 28 millions par an pour les investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances. En ce qui concerne les investissements non soumis au frein, ils s'élèvent à CHF 11 millions par an.

Evolution – Endettement et fortune

Evolution du résultat

	2023	2024	2025	2026
Déficit	14.9	14.0	15.2	16.6

Evolution de l'excédent du bilan

	2023	2024	2025	2026
Solde au 01.01.	127.2	112.3	98.3	83.1
Résultat de l'exercice	-14.9	-14.0	-15.2	-16.6
Solde au 31.12	112.3	98.3	83.1	66.5

Evolution de la réserve de politique conjoncturelle

	2023	2024	2025	2026
Solde au 01.01.	7.8	6.0	4.5	3.0
Prélèvement à la réserve	-1.8	-1.5	-1.5	-1.4
Solde au 31.12	6.0	4.5	3.0	1.6

Evolution de la réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif

	2023	2024	2025	2026
Solde au 01.01.	64.2	59.2	54.2	49.2
Prélèvement à la réserve	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0
Solde au 31.12	59.2	54.2	49.2	44.2

Evolution de l'endettement

	2023	2024	2025	2026
Capitaux de tiers au 01.01	527.8	569.6	607.8	646.7
Insuffisance de financement	41.8	38.3	38.9	39.9
Capitaux de tiers au 31.12	569.6	607.8	646.7	686.6

Indicateurs financiers

	Budget 2023*	PFT 2024*	PFT 2025*	PFT 2026*	Valeurs indicatives**
a) Taux d'endettement net = $\frac{\text{Dettes nettes}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100$	299.41%	327.47%	355.62%	384.64%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement = $\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$	-1.89%	1.93%	0.29%	-2.34%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts = $\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	3.77%	3.82%	4.04%	4.27%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
d) Degré de couverture des revenus déterminants = $\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$	-6.51%	-6.03%	-6.47%	-7.03%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.

* Prise en compte des domaines autofinancés et non autofinancés.

** Echelle définie par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

Annexes au budget 2023

- 6. Charges de transfert**
- 7. Investissements**
- 8. Placements du patrimoine financier**
- 9. Indicateurs financiers**
- 10. Frein à l'endettement**
- 11. Prestations internes informatique**

Annexes au budget 2023

6. Charges de transfert

6. Charges de transfert (groupe 363 uniquement)

Subventions à des collectivités et à des tiers

Centre Compte	Libellé	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
100	Conseil général	68'000.00	75'500.00	67'000.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	68'000.00	75'500.00	67'000.00
	<i>Indemnités aux partis politiques</i>	60'000.00	67'500.00	60'000.00
	<i>Fondation Winterthur - CDF</i>	8'000.00	8'000.00	7'000.00
110	Conseil communal	1'000.00	500.00	13'300.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'000.00	500.00	500.00
	<i>Marche du 1er Mars</i>	500.00	500.00	0.00
	<i>Forum "Tous différents tous égaux"</i>	500.00	0.00	500.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	0.00	0.00	12'800.00
	<i>Evacuation Bois-Noir 1 à 13</i>	0.00	0.00	12'800.00
115	Parlement des Jeunes	14'000.00	14'000.00	11'145.70
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	14'000.00	14'000.00	11'145.70
	<i>Parlement des Jeunes subvention globale</i>	14'000.00	14'000.00	11'145.70
122	Service de l'économie	4'500.00	4'500.00	7'397.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	4'500.00	4'500.00	7'397.00
	<i>Journée internationale du marketing horloger</i>	4'500.00	4'500.00	7'397.00
150	Transports	279'000.00	279'000.00	206'286.00
36350010	Subventions aux entreprises privées	273'000.00	273'000.00	202'000.00
	<i>ARESA fonctionnement</i>	202'000.00	202'000.00	202'000.00
	<i>ARESA subvention foncière</i>	71'000.00	71'000.00	0.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'000.00	1'000.00	1'000.00
	<i>Nez rouge</i>	500.00	500.00	500.00
	<i>Pro vélo</i>	500.00	500.00	500.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	5'000.00	5'000.00	3'286.00
	<i>SBB Transport</i>	3'000.00	0.00	2'106.00
	<i>Encouragement mobilité interne</i>	1'000.00	5'000.00	1'000.00
	<i>TransN</i>	1'000.00	0.00	180.00
201	Bâtiments divers d'utilité publique	55'000.00	55'000.00	38'175.45
36370010	Subventions aux personnes physiques - Locations	55'000.00	55'000.00	38'175.45

Centre Compte	Libellé	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	186'950.00	212'350.00	333'500.00
36360230	Subventions organisations non lucrative - Insertion <i>Job Service</i>	0.00 0.00	0.00 0.00	40'900.00 40'900.00
36360270	Subv.org. non lucrative-Assistance autre <i>Job Service Village des artisans</i> <i>Union ouvrière</i> <i>Fondation La Coquille</i> <i>Association pour la défense des chômeurs</i> <i>Futures mères (loyer)</i> <i>Association Lire et Ecrire</i> <i>Collectif Partage</i> <i>Job Service</i> <i>Bel Horizon</i> <i>Association Ekir - Manger ensemble</i> <i>AVIVO</i> <i>Club des loisirs</i> <i>Association RECIF</i> <i>Centre Mosaique (loyer)</i> <i>Fondation Favre-Robert-Guyot-Bingguely</i>	185'900.00 90'000.00 26'000.00 19'800.00 18'000.00 12'000.00 5'000.00 4'500.00 2'800.00 2'700.00 2'700.00 1'500.00 900.00 0.00 0.00 0.00	211'300.00 90'000.00 26'000.00 19'800.00 16'000.00 12'000.00 5'000.00 4'500.00 2'800.00 2'700.00 2'700.00 1'500.00 900.00 19'000.00 8'400.00 0.00	291'500.00 90'000.00 26'000.00 0.00 16'000.00 12'000.00 5'000.00 4'500.00 2'800.00 2'700.00 2'700.00 1'500.00 900.00 19'000.00 8'400.00 100'000.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts <i>Fondation La Coquille</i>	1'050.00 1'050.00	1'050.00 1'050.00	1'100.00 1'100.00
420	Particip. Institutions para-scolaires	2'363'100.00	2'363'100.00	2'317'546.35
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>Foyer de l'écolier</i> <i>Maison des Jeunes</i> <i>Université populaire</i> <i>Contributions communales pour les enfants placés en institution spécialisée</i> <i>Fondation Les Perce-Neige</i> <i>Centre pédagogique de Malvilliers</i> <i>Ecole spécialisée du CERAS</i> <i>Fondation François-Louis Borel</i> <i>Fondation Les Billodes</i> <i>Fondation J. & M. Sandoz</i> <i>Etablissements hors canton (participation frais)</i> <i>Ecart transitoire - réel</i>	1'738'100.00 390'000.00 37'300.00 15'000.00 1'295'800.00	1'738'100.00 390'000.00 37'300.00 15'000.00 1'295'800.00	1'692'546.35 370'000.00 38'761.85 15'000.00 1'268'784.50 570'705.50 541'915.40 553'303.20 83'527.00 52'165.80 25'189.10 7'078.50 -565'100.00
36360300	Subventions - Ecole musique <i>Subvention au Collège musical</i>	625'000.00 625'000.00	625'000.00 625'000.00	625'000.00 625'000.00
455	Ecole obligatoire - Autres	9'500.00	10'000.00	10'174.40
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>Association Ensemble musical pour jeunes</i> <i>Conseils des élèves</i>	9'500.00 8'000.00 1'500.00	10'000.00 8'500.00 1'500.00	10'174.40 10'000.00 174.40

Centre Compte	Libellé	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
482	Centre de santé scolaire	14'680.00	14'680.00	2'274.30
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	12'000.00	12'000.00	1'200.00
	ANAAP Ass. Neuchâteloise d'accueil et d'action psychiatrique	10'000.00	10'000.00	0.00
	Associations diverses	2'000.00	2'000.00	1'200.00
	Association Romande des Familles d'Enfants atteints d'un Cancer			500.00
	Autisme Suisse Romande			500.00
	Les Chapiteaux du Cœur			200.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	1'000.00	1'000.00	1'074.30
	Participation communale frais dentaires	1'000.00	1'000.00	1'074.30
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	1'680.00	1'680.00	0.00
483	Centre d'orthophonie	17'000.00	20'000.00	16'506.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	17'000.00	20'000.00	16'506.00
490	Intégration et cohésion sociale	39'400.00	0.00	5'000.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	39'400.00	0.00	5'000.00
	Association RECIF	19'000.00	0.00	0.00
	Soutien projets associatifs	12'000.00	0.00	0.00
	Centre Mosaique (loyer)	8'400.00	0.00	0.00
	Association Mélanine Suisse	0.00	0.00	5'000.00
500	Service des affaires culturelles	2'340'000.00	2'277'000.00	2'237'246.19
36360400	Subventions Arts de la scène bnl	1'411'000.00	1'411'000.00	1'371'000.00
	TPR - Saison	640'000.00	640'000.00	650'000.00
	TPR - Création et formation	500'000.00	500'000.00	500'000.00
	Théâtre ABC	141'000.00	141'000.00	141'000.00
	Théâtre des Abeilles	20'000.00	20'000.00	0.00
	Zap Théâtre	20'000.00	20'000.00	0.00
	Atelier Grand Cargo	6'000.00	6'000.00	6'000.00
	Association EvaProd	0.00	0.00	14'000.00
	Arts de la scène indépendants (globalement au budget)	84'000.00	84'000.00	60'000.00
	Zap Théâtre			12'000.00
	Cie de l'Impolie			8'000.00
	Circo Bello			6'000.00
	Association Odd productions			5'000.00
	Zap Théâtre (production)			5'000.00
	Cie Léon			4'000.00
	Cie Leoki			4'000.00
	Cie du Ciboulot			4'000.00
	Cie Le Chien qui monte sur la table			4'000.00
	Associations des Amis d'Anne-Lise Grobety			3'000.00
	Association Jeanne & Cie			2'000.00
	Association Rhizome			2'000.00
	Artos			1'000.00
36360410	Subventions Musiques bnl	278'000.00	278'000.00	268'600.00
	Bikini Test (association KA)	103'000.00	103'000.00	103'000.00
	Société de Musique La Chaux-de-Fonds	52'000.00	52'000.00	52'000.00
	Nouvel Ensemble Contemporain (NEC)	20'000.00	20'000.00	20'000.00
	Société de Musique - Programmation ESN	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	Concerts de musique contemporaine (CMC)	7'000.00	7'000.00	7'000.00
	Saisons autres	29'500.00	29'500.00	29'500.00
	Ensemble Symphonique Neuchâtel			10'000.00
	Perspective Musique			6'000.00
	Mille et une Harmonies			5'000.00
	Les Murs du Son			4'500.00
	Orchestre de chambre			4'000.00

Centre Compte	Libellé	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
	Festivals	16'000.00	16'000.00	15'000.00
	<i>Association Les Amplitudes</i>			10'000.00
	<i>Opéra décentralisé Neuchâtel</i>			3'000.00
	<i>Association l'Eté au Kiosque</i>			2'000.00
	Fanfares	14'000.00	14'000.00	13'600.00
	<i>Musique d'harmonie Les Armes-Réunies</i>			4'000.00
	<i>Musique des cadets</i>			4'000.00
	<i>Musique La Persévérande</i>			3'100.00
	<i>Musique de la Croix-Bleue</i>			2'500.00
	Chœurs	12'000.00	12'000.00	7'000.00
	<i>Association Rocking Chair</i>			2'500.00
	<i>Chœur des Rameaux</i>			2'500.00
	<i>Association les ami.e.s de l'Ensemble vocal féminin</i>			2'000.00
	<i>Calliope</i>			
	Accordéons	2'000.00	2'000.00	4'000.00
	<i>Sociétés d'accordéonistes</i>			1'500.00
	<i>Société d'accordéonistes Edelweiss</i>			1'500.00
	<i>Orchestre d'accordéons Patria</i>			1'000.00
	Autres (globalement au budget)	14'500.00	14'500.00	9'500.00
	<i>Prix des Musiques Actuelles - Giulia Dabalà</i>			4'000.00
	<i>BAF! La Boîte-à-frap</i>			3'000.00
	<i>in Trees</i>			2'000.00
	<i>FCMA</i>			500.00
36360420	Subventions Arts de rue bnl	127'000.00	112'000.00	107'120.00
	<i>Plage des Six Pompes (association Agora)</i>	87'000.00	87'000.00	87'000.00
	<i>Centre Helvétique des Arts de la Rue</i>	30'000.00	15'000.00	10'000.00
	<i>Soutiens ponctuels</i>	10'000.00	10'000.00	0.00
	<i>Association Les Batteurs de Pavés</i>	0.00	0.00	10'000.00
	<i>Association Le Pantin</i>	0.00	0.00	120.00
36360430	Subventions Production et culture cinéma bnl	22'000.00	22'000.00	22'000.00
	<i>Les étranges Nuits du cinéma</i>	11'000.00	11'000.00	11'000.00
	<i>La Lanterne Magique</i>	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	<i>Passion Cinéma</i>	3'000.00	3'000.00	3'000.00
36360440	Subventions Patrimoine bnl	0.00	25'000.00	25'000.00
	<i>Maison Blanche</i>	0.00	25'000.00	25'000.00
36360450	Subventions Bibliothèques, ludothèque bnl	26'000.00	26'000.00	26'000.00
	<i>Ludothèque</i>	26'000.00	26'000.00	26'000.00
36360460	Subventions Musées bnl	165'000.00	165'000.00	166'817.09
	<i>Musée paysan</i>	165'000.00	165'000.00	166'817.09
36360470	Subventions Culture, autres bnl	223'000.00	202'000.00	211'880.00
	<i>Club 44</i>	60'000.00	60'000.00	60'000.00
	<i>Quartier Général</i>	24'000.00	24'000.00	24'000.00
	<i>Culturecom.ne</i>	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	<i>Comité du 1er août</i>	10'000.00	10'000.00	2'500.00
	<i>Printemps culturel</i>	6'000.00	0.00	6'000.00
	<i>Autres</i>	95'000.00	80'000.00	92'930.00
	<i>Association Le Pantin</i>			12'280.00
	<i>Association FNAAC</i>			12'000.00
	<i>Cod.Act</i>			12'000.00
	<i>Association Danse Neuchâtel</i>			11'000.00
	<i>Association SoundCity</i>			10'000.00
	<i>Fondation far°</i>			7'000.00
	<i>Théâtre Atelier de Marionnettes La Turlutaine</i>			5'000.00
	<i>Ludesco</i>			5'000.00
	<i>Poésie en arrosoir</i>			4'000.00
	<i>Association L.A.C.</i>			3'150.00
	<i>Fête de la Danse</i>			2'500.00
	<i>Anty Show</i>			2'000.00
	<i>Bon Pied Bon Art</i>			2'000.00
	<i>Festival International marionnettes</i>			2'000.00
	<i>La Turlutaine (figuresco)</i>			2'000.00
	<i>Le Salon des refusé.e.x.s</i>			1'000.00

Centre Compte	Libellé	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
	<i>Diffusion</i>	15'000.00	15'000.00	13'450.00
	<i>Corodis</i>			8'050.00
	<i>Signe Productions</i>			5'000.00
	<i>Benjamin Taillard</i>			400.00
	<i>Médiation culturelle</i>	3'000.00	3'000.00	3'000.00
	<i>ASDEL</i>			3'000.00
36360480	Subvention Capitale culturelle suisse bnl	30'000.00	0.00	0.00
36360490	Subvention Maison de la culture bnl	30'000.00	0.00	0.00
36360800	Subvention organisations bnl - Prêt	18'720.00	18'720.00	17'573.65
	<i>TPR</i>	13'200.00	13'200.00	12'293.65
	<i>Musée paysan</i>	5'520.00	5'520.00	5'280.00
36360810	Subvention organisations bnl - Caut.	9'280.00	9'280.00	9'255.45
	<i>Société coopérative du Coq</i>	4'640.00	4'640.00	6'041.25
	<i>TPR</i>	4'640.00	4'640.00	3'214.20
36370470	Subventions Culture, autres PP	0.00	8'000.00	12'000.00
	<i>Bourse atelier CVC (Gênes)</i>	0.00	8'000.00	0.00
	<i>Jérémie Ferrington (Bourses atelier Gênes)</i>	0.00	0.00	6'000.00
	<i>Malik Jeannet (Bourses atelier Gênes)</i>	0.00	0.00	6'000.00
501	Bibliothèque de la Ville	0.00	0.00	750.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	0.00	750.00
	<i>Soutien célébrations 12ème Unesco</i>	0.00	0.00	750.00
520	Service des Sports	92'750.00	141'200.00	108'182.85
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	87'800.00	136'000.00	103'188.85
	<i>HCC - Goal Club HCC</i>	50'000.00	50'000.00	79'964.40
	<i>Tennis Club</i>	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	<i>Manifestations et championnats divers</i>	8'000.00	5'000.00	0.00
	<i>FCC</i>	5'000.00	2'700.00	2'473.50
	<i>O-Finder</i>	4'000.00	4'000.00	0.00
	<i>SEP Olympique (Résisprint International)</i>	4'000.00	2'000.00	1'798.60
	<i>Panathlon Club des Montagnes</i>	3'000.00	0.00	0.00
	<i>Triathlon La Chaux-de-Fonds</i>	2'000.00	2'000.00	2'000.00
	<i>Sportifs méritants</i>	2'000.00	2'000.00	0.00
	<i>FCFF Foot Formation</i>	1'800.00	1'800.00	1'800.00
	<i>Tour de Romandie 2023</i>	0.00	52'000.00	0.00
	<i>Chemin de 7 abeilles (logiciel)</i>	0.00	3'500.00	0.00
	<i>Tour de France</i>	0.00	1'000.00	0.00
	<i>CTT</i>	0.00	1'000.00	1'000.00
	<i>Badminton championnat suisse séniors</i>	0.00	1'000.00	0.00
	<i>ANCO - Association neuchâteloise de course d'orientation</i>	0.00	0.00	4'000.00
	<i>Association du Téléski du Crêt-Meuron</i>	0.00	0.00	1'500.00
	<i>AM Tchaux KYO</i>	0.00	0.00	452.35
	<i>HC Star</i>	0.00	0.00	200.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêt	4'950.00	5'200.00	4'994.00
	<i>Société de Cavalerie</i>	2'500.00	2'700.00	2'508.00
	<i>Téléski Chapeau-Râblé</i>	1'950.00	1'900.00	1'958.00
	<i>Tennis-Club</i>	500.00	600.00	528.00
521	La Charrière, terrains, piste, halles	0.00	3'000.00	0.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	3'000.00	0.00
	<i>Panathlon Club des Montagnes</i>	0.00	3'000.00	0.00

Centre Compte	Libellé	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
550	Service de la jeunesse	20'000.00	20'000.00	17'000.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	20'000.00	20'000.00	17'000.00
	<i>La Trottinette</i>	17'000.00	17'000.00	17'000.00
	<i>Projets divers</i>	2'500.00	2'500.00	0.00
	<i>Passion Cinéma</i>	500.00	500.00	0.00
551	Accueil parascolaire	3'450'000.00	3'375'000.00	2'954'839.05
36340010	Subventions aux entreprises publiques	2'650'000.00	2'600'000.00	2'194'390.95
36350010	Subventions aux entreprises privées	800'000.00	775'000.00	760'448.10
552	Accueil préscolaire	4'300'000.00	4'300'000.00	3'958'759.95
36340010	Subventions aux entreprises publiques	800'000.00	800'000.00	588'541.85
36350010	Subventions aux entreprises privées	3'500'000.00	3'500'000.00	3'370'218.10
560	Cultes	89'540.00	89'540.00	71'843.54
36360210	Subventions - Paroisse protestante	46'300.00	46'300.00	28'570.94
36360220	Subventions - Eglise catholique	42'360.00	42'360.00	42'355.20
36360800	Subventions organisations bnl- Prêts	880.00	880.00	917.40
600	Service des finances	1'000.00	2'000.00	765.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'000.00	2'000.00	765.00
620	Service des ressources humaines	290.00	290.00	0.00
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêt	290.00	290.00	0.00
710	Voirie-frais d'entretien	107'500.00	102'100.00	123'529.40
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	107'500.00	102'100.00	123'529.40
755	Urbanisme, mobilités et environnement	138'100.00	84'800.00	129'162.60
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	138'100.00	84'800.00	129'162.60
	<i>Fondation pour le patrimoine</i>	25'000.00	30'000.00	70'000.00
	<i>Fondation pour la mise en valeur du site inscrit</i>	25'000.00	20'000.00	20'000.00
	<i>Maison Blanche</i>	25'000.00	0.00	0.00
	<i>Villa Fallet</i>	25'000.00	0.00	0.00
	<i>ISSKA</i>	14'000.00	14'000.00	14'000.00
	<i>Train touristique Unesco</i>	13'800.00	10'800.00	13'699.45
	<i>Marché de Noël</i>	5'000.00	5'000.00	1'500.00
	<i>Train stationnement</i>	0.00	3'000.00	0.00
	<i>Maison de la Tourbière</i>	0.00	0.00	4'500.00
	<i>Jardins du Mycélium</i>	0.00	0.00	3'000.00
	<i>Manège du Terroir</i>	0.00	0.00	2'000.00
	<i>Divers</i>	5'300.00	2'000.00	463.15
	<i>Société Coopérative Cyclone</i>			463.15
Total subventions à des collectivités et à des tiers (363)		13'591'310.00	13'443'560.00	12'630'383.78
Quotes-parts de revenus				
130	Contrôle des habitants	390'000.00	233'000.00	399'029.55
860	Sécurité publique	61'000.00	61'000.00	61'890.00
Total quotes-parts de revenus (360)		451'000.00	294'000.00	460'919.55

Centre Compte	Libellé	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021
Dédommagements à des collectivités publiques				
130	Contrôle des habitants	130'000.00	120'000.00	117'883.60
150	Transports	5'498'020.00	5'454'380.00	5'162'846.85
205	Forêts	18'000.00	18'000.00	17'665.90
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	18'422'110.00	19'009'500.00	16'814'578.53
420	Particip. Institutions para-scolaires	22'400.00	22'400.00	22'162.75
430	Ecole obligatoire	22'100.00	22'100.00	28'803.30
435	Ecole obligatoire - Cycle 1	19'000.00	12'800.00	20'334.35
440	Ecole obligatoire - Cycle 2	23'000.00	23'000.00	18'066.00
445	Ecole obligatoire - Cycle 3	21'000.00	20'000.00	20'797.90
450	Ecole obligatoire - Bâtiments	460'000.00	449'500.00	792'330.20
455	Ecole obligatoire - Autres	5'200.00	5'200.00	7'400.00
500	Service des affaires culturelles	3'500.00	3'500.00	1'903.33
871	Service ambulancier	400'000.00	490'000.00	235'564.00
880	Protection civile-dét.catastrophe	495'440.00	498'140.00	516'586.00
Total dédommagements des collectivités publiques (361)		25'539'770.00	26'148'520.00	23'776'922.71
Réévaluations, participations PA				
600	Service des finances	100'000.00	100'000.00	744'300.00
Total réévaluations, participations PA (365)		100'000.00	100'000.00	744'300.00
Total des charges de transferts (36)		39'682'080.00	39'986'080.00	37'612'526.04

Annexes au budget 2023

7. Investissements

7. Investissements Récapitulatif

Crédits budgétaires

	A/ Soumis au mécanisme de maîtrise des finances	B/ Financés par des taxes / Non soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Total des crédits budgétaires 2022
1/ Crédits d'engagement inférieurs ou égaux CHF 250'000.- (sans rapport au CG)	9'130'000 -568'000 8'562'000	2'479'000 -25'000 2'454'000	11'609'000 -593'000 11'016'000
2/ Crédits d'engagement supérieurs à CHF 250'000.- (avec rapport au CG)	22'492'000 -2'450'000 20'042'000	12'509'000 -2'583'000 9'926'000	35'001'000 -5'033'000 29'968'000
Total des dépenses	31'622'000	14'988'000	46'610'000
Total des revenus	-3'018'000	-2'608'000	-5'626'000
Montant nets	28'604'000	12'380'000	40'984'000

Investissements par centre financier

Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2023		
			Dépenses	Recettes	Montant net
123 Service informatique communal	5'019'000		800'000	0	800'000
Schéma directeur informatique	5'019'000	23.04.18	800'000	0	800'000
201 Bâtiments divers d'utilité publique	6'515'000		3'645'000	-415'000	3'230'000
Abattoirs 2ème phase réhabilitation	5'520'000	28.10.21	2'650'000	-350'000	2'300'000
Commerce 120 - Locaux conciergerie	250'000		250'000	0	250'000
Hôtel de Ville, étude transformation	250'000		250'000	0	250'000
Crêtets 129 - Paddock rénovation	180'000		180'000	0	180'000
Espacité - Rénovation marquise	130'000		130'000	-65'000	65'000
TPR - Etude rénovation enveloppe	90'000		90'000	0	90'000
Maison du peuple - rénovation Wc	40'000		40'000	0	40'000
Pavillon Dumittan - Wc publics	30'000		30'000	0	30'000
Œuvres d'art en Ville	25'000		25'000	0	25'000
450 Ecole obligatoire - Bâtiments	1'753'000		1'753'000	-150'000	1'603'000
Promenade, rénovation enveloppe et toiture	875'000		875'000	-150'000	725'000
CMND 5 - Réfection locaux gym & vestiaires	155'000		155'000	0	155'000
CMND 1 à 3 - Rénovation toitures	120'000		120'000	0	120'000
CMND 3 - Bureaux de direction	50'000		50'000	0	50'000
Forges, sas et corridor	92'000		92'000	0	92'000
Forges, Etude rénovation Aula	90'000		90'000	0	90'000
Bellevue, étude remplacement fenêtres	85'000		85'000	0	85'000
Bellevue, portes vestiaires douches	12'000		12'000	0	12'000
Gentianes, rénovation préaux & entrée Nord	53'000		53'000	0	53'000
Foulets, transformations classes	30'000		30'000	0	30'000
Crêtets, réfection corridors	30'000		30'000	0	30'000
Crêtets, régulation chauffage	26'000		26'000	0	26'000
Endroits, aménagement de la cour	25'000		25'000	0	25'000
Cycles 1-2-3, mobilier & tableaux	60'000		60'000	0	60'000
Beamers, tableaux interactifs et tablettes	50'000		50'000	0	50'000
455 Ecole obligatoire - Autres	65'000		65'000	0	65'000
Achat d'un bus scolaire	65'000		65'000	0	65'000

Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2023		
			Dépenses	Recettes	Montant net
500 Service des affaires culturelles	2'590'000		260'000	0	260'000
Capitale culturelle suisse	2'500'000		200'000	0	200'000
Rénovation Numa-Droz 175	90'000	12.05.22	60'000	0	60'000
501 Bibliothèque de la Ville	877'000		627'000	0	627'000
Travaux de réaménagement des combles	650'000	23.03.21	400'000	0	400'000
CMND6 - détection incendie	95'000		95'000	0	95'000
Création espace traitement des archives	60'000		60'000	0	60'000
Salle Charles-Humbert	60'000		60'000	0	60'000
Espace ado	12'000		12'000	0	12'000
502 Bibliothèque des Jeunes	250'000		250'000	0	250'000
Ronde 9 - Rénovation enveloppe	250'000		250'000	0	250'000
505 Archives de la Ville	939'000		545'000	0	545'000
Centre patrimonial archivistique, étude	939'000	06.05.21 30.03.22	545'000	0	545'000
510 Services généraux des musées	120'000		120'000	0	120'000
Etude et avant projet dépôt mutualisé	120'000		120'000	0	120'000
513 Musée international d'horlogerie	10'686'000		900'000	0	900'000
Etanchéité MIH, installation CVC, liaison MIH-MH, hall d'accueil MIH, revalorisation Parc des musées	10'686'000	30.08.22	900'000	0	900'000
514 Musée des beaux-arts	290'000		290'000	-50'000	240'000
Renouvellement luminaires	150'000		150'000	0	150'000
Etude assainissement étanchéité cour sud	140'000		140'000	-50'000	90'000
515 MUZOO - Secteur zoologique	1'244'000		1'074'000	-480'000	594'000
Nouvelles volières grands rapaces	450'000		450'000	-300'000	150'000
Rénovation enveloppe et CVC P1 à P4	210'000	16.12.21	210'000	0	210'000
Rattrapage peinture extérieure bâtiments bois	199'000	17.12.19	49'000	0	49'000
Salle de radiologie et infirmerie	120'000		120'000	-120'000	0
Toboggan terrasse	70'000		70'000	-50'000	20'000
Rénovation toits (Ecurie sud, garage et annexes)	70'000		70'000	0	70'000

Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2023		
			Dépenses	Recettes	Montant net
Rhabillage locaux techniques du vivarium Reprise complète de l'entrée aux locaux	50'000		50'000	0	50'000
Actualisation signalétique	40'000	16.12.21	20'000	0	20'000
Transformation de l'ancien enclos des ours	35'000		35'000	-10'000	25'000
521 La Charrière, terrains, piste, halles	900'000		900'000	0	900'000
Terrain synthétique collège de la Charrière	510'000		510'000	0	510'000
Réfection gradins stade de la Pâquerette	180'000		180'000	0	180'000
Remplacement éclairage terrain des Forges	60'000		60'000	0	60'000
Remplacement du chariot de transport	60'000		60'000	0	60'000
La Charrière - Pré-étude rénovation des 3 tribunes et éclairage	60'000		60'000	0	60'000
Etude réfection piste athlétisme	30'000		30'000	0	30'000
524 Piscines des Arêtes et Numa-Droz	183'000		183'000	0	183'000
Piscines des Arêtes - Assainissement des filtres	75'000		75'000	0	75'000
Piscines des Arêtes - Eclairage intérieur	48'000		48'000	0	48'000
Piscines des Arêtes - Eclairage du bassin	40'000		40'000	0	40'000
Piscines des Arêtes - étude CVSE	20'000		20'000	0	20'000
525 Piscine, patinoires des Mélèzes	13'860'000		3'950'000	0	3'950'000
Réhabilitation complète de la piscine	11'570'000	20.10.20	2'850'000	0	2'850'000
Rénovation des patinoires, étude	2'290'000	23.03.21	1'100'000	0	1'100'000
551 Accueil parascolaire	51'000		51'000	0	51'000
Structure parascolaire Doubs 34 rénovation de la cuisine	51'000		51'000	0	51'000
552 Accueil préscolaire	70'000		30'000	0	30'000
Chatelot 5 - aménagements de la crèche	70'000		30'000	0	30'000
710 Voirie - frais d'entretien	4'982'000		2'632'000	0	2'632'000
Requalification fontaine ludique	550'000	23.03.21	480'000	0	480'000
Porte outil multilift, rempl. camion 14	311'000		311'000	0	311'000
Porte-outil, remplacement tracteur 12	200'000		200'000	0	200'000
Crédit cadre véhicules électriques	2'574'000	23.11.21	304'000	0	304'000
Rénovation du bureau du SEP	187'000		187'000	0	187'000

Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2023		
			Dépenses	Recettes	Montant net
Liaison électrique et station transformatrice - nouveau parking CTP	180'000		180'000	0	180'000
Travaux de fraisage routier 2023	150'000		150'000	0	150'000
Entretien courant chaussée, places et trottoirs 2023	150'000		150'000	0	150'000
Rénovation place du Bois	120'000		120'000	0	120'000
Rénovation places de jeux 2023	100'000		100'000	0	100'000
Jeux mobiles KuKuk taille 10'	65'000		65'000	0	65'000
Birépandeur 2023	55'000		55'000	0	55'000
Remplacement des corbeilles 2023	50'000		50'000	0	50'000
Lift à rail 8'000 kg	39'000		39'000	0	39'000
Aspirateur à déchets électrique - Glutton	35'000		35'000	0	35'000
Quatre mini-bennes pour le porte-outil multi-lift	34'000		34'000	0	34'000
Rénovation escalier 2023	30'000		30'000	0	30'000
Armoire électrique local saumure	25'000		25'000	0	25'000
Bacs et système d'épandage de saumure véhicule T13	20'000		20'000	0	20'000
Ragréage abris-bus 2023	12'000		12'000	0	12'000
CTP, rénovation appartement concierge	80'000		70'000	0	70'000
CTP - Modernisation portes cour centrale	15'000		15'000	0	15'000
712 Constructions nouvelles et entretien	43'703'000		8'228'000	-745'000	7'483'000
Entretien constructif 2018-2021	13'814'000	06.02.18	2'017'000	-450'000	1'567'000
Entretien constructif 2022-2025	23'274'000	01.02.22	2'545'000	-250'000	2'295'000
Piétonisation place du Marché	4'260'000	20.10.20	1'480'000	0	1'480'000
Réfection chemin Gros-Crêt	249'000		100'000	0	100'000
Avocat-Bille - Capitaine	245'000		245'000	0	245'000
Lhand arrêt de bus	200'000		200'000	-40'000	160'000
Trottoirs publics	200'000		200'000	0	200'000
Route Crêt-du-Locle réfection	165'000		165'000	0	165'000
Rue du Collège - Parking Forains	150'000		150'000	0	150'000
Zone 30 - Numa-Droz Espacité	150'000		150'000	0	150'000
Escalier DP Cornes-Morel	130'000		130'000		130'000
Zone 30 - XXII Cantons (entrées zone 30 définitives)	100'000		100'000	0	100'000
Zone 30 - Ronde	100'000		100'000	0	100'000
Passages pour piétons	100'000		80'000	0	80'000
Boulevard des Endroits glissière en bois	70'000		70'000	0	70'000
Route de Biaufond aide à la traversée	65'000		65'000	0	65'000
Zone 30 - Crysalide	60'000		60'000	0	60'000

Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2023		
			Dépenses	Recettes	Montant net
Nord 182 rénovation mur	60'000		60'000	0	60'000
Trottoirs privés subvention	60'000		60'000	0	60'000
Zone 30 - Avenir	50'000		50'000	0	50'000
Marquages trottoirs personnes malvoyantes	40'000		40'000	0	40'000
Participation équipement Sud-Semeuse	40'000		40'000	0	40'000
Progrès BF 2722 et 2723 trottoir	30'000		30'000	0	30'000
Signalisation fixe et mesures hivernales	30'000		30'000	0	30'000
Ami-Girard BF 5882 trottoir	21'000		21'000	0	21'000
Bandes cyclables et marquages	20'000		20'000	-5'000	15'000
Place Espacité dallage	20'000		20'000	0	20'000
720 Station d'épuration	18'938'000		4'423'000	-2'583'000	1'840'000
Traitemen micropolluants Step	10'580'000	28.06.18	1'300'000	-2'030'000	-730'000
Augmentation capacité dégrillage BEP	2'700'000	28.05.20	260'000	-78'000	182'000
Changement superv.- GS - TGBT	2'400'000	18.02.21	1'890'000	-475'000	1'415'000
Assainiss.deux secteurs canal décharge	2'385'000	01.02.22	560'000	0	560'000
Modif terrain sur BEP, clôture & portail	550'000	12.05.22	90'000	0	90'000
Entretien bâtiments et équipements	245'000		245'000	0	245'000
BIM	78'000		78'000	0	78'000
721 Réseau d'évacuation des eaux	9'618'000		2'647'000	0	2'647'000
Entretien constructif 22-25	9'107'000	01.02.22	2'232'000	0	2'232'000
Piétonisation place du Marché	400'000	20.10.20	304'000	0	304'000
Collecteur Anciens-Abattoirs	61'000		61'000	0	61'000
Participation équipement Sud-Semeuse	20'000		20'000	0	20'000
Escalier DP Cornes-Morel	30'000		30'000	0	30'000
725 Déchets des personnes physiques	1'410'000		840'000	0	840'000
Abandon ramassage conteneurs	1'050'000		500'000	0	500'000
Renouvellement conteneurs enterrés	180'000		180'000	0	180'000
Remplacement de 4 systèmes de préhension de conteneurs enterrés	80'000		60'000	0	60'000
Jardineries conteneurs	50'000		50'000	0	50'000
Système de pesage sur grue luge	50'000		50'000	0	50'000

Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2023		
			Dépenses	Recettes	Montant net
730 Espaces verts	2'763'000		299'000	0	299'000
Remplacement de 2 micro-tracteurs	170'000		170'000	0	170'000
Crédit cadre véhicules électriques	2'574'000	23.11.21	110'000	0	110'000
Motofaucheuse	19'000		19'000	0	19'000
735 Centre horticole	60'000		60'000	0	60'000
Domotique serres du cimetière.	50'000		50'000	0	50'000
Remplacement laveur haute pression.	10'000		10'000	0	10'000
740 Cimetière et centre funéraire	379'000		379'000	0	379'000
Centre funéraire - Transformation chambres mortuaires	152'000		152'000	0	152'000
Etude réaménagement du cimetière	100'000		100'000	0	100'000
Entretien aménagements du cimetière	50'000		50'000	0	50'000
Centre funéraire - rénovation Chapelle - vitraux art nouveau	40'000		40'000	0	40'000
Renovation du système de fermeture du centre funéraire	25'000		25'000	0	25'000
Rénovation peinture salle de cérémonie	12'000		12'000	0	12'000
755 Urbanisme, mobilités et environnement	1'462'000		455'000	-40'000	415'000
Réfection atelier oublié	600'000		90'000	0	90'000
Aménagements urbains Place du marché	322'000	20.10.20	100'000		100'000
Révision du plan de site - Réalisation	250'000	16.12.21	125'000	0	125'000
Révision PAL	165'000	13.12.18	40'000	-30'000	10'000
Plan Climat	75'000	16.12.21	50'000	0	50'000
Aménagements urbains	30'000		30'000	0	30'000
Application E-Abeille	10'000		10'000	0	10'000
Plan directeur des énergies	10'000		10'000	-10'000	0
765 Politique de stationnement	120'000		120'000	-120'000	0
Evolution politique de stationnement	120'000		120'000	-120'000	0
860 Sécurité publique	20'000		20'000	0	20'000
Remplacement véhicule	20'000		20'000	0	20'000

Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2023		
			Dépenses	Recettes	Montant net
870 Défense incendie région	4'110'000		2'036'000	-1'018'000	1'018'000
SISPOL-Rénov.façades & centr.solaire	3'860'000	30.09.21	1'900'000	-950'000	950'000
Radio Polycom	159'000	16.12.21	45'000	-22'500	22'500
Appareils PAR	40'000		40'000	-20'000	20'000
Armoire de séchage local PR	35'000		35'000	-17'500	17'500
Remplacement tronçonneuses et outils de coupe	16'000		16'000	-8'000	8'000
871 Service ambulancier	500'000		250'000	0	250'000
Ambulance 701	350'000		175'000	0	175'000
Défibrillateurs	150'000		75'000	0	75'000
911 Eaux-réseau	41'394'000		6'778'000	-25'000	6'753'000
Adduction d'eau 3ème étape B	15'400'000		2'500'000	0	2'500'000
Adduction d'eau 2ème étape	14'590'000	20.11.12 02.06.15	50'000	0	50'000
Eau-Canalisations entr.constr. 22-25	8'819'000	01.02.22	2'103'000	0	2'103'000
Adduction d'eau 3ème étape A	400'000	07.03.19	20'000	0	20'000
Malakoff, assainissement STAP	400'000		400'000	0	400'000
Etudes extension Boinod, hors périmètre, étape 2	250'000	16.12.21	200'000	0	200'000
Extensions mineures de conduites	250'000		250'000	0	250'000
Adaptation des réseaux non planifiable	250'000		250'000	0	250'000
Foyard - déplacement de la station de surpression	250'000		250'000	0	250'000
Réparation de fuites importantes	220'000		220'000	0	220'000
Renouvellement compteurs	200'000		200'000	0	200'000
Télégestion	60'000		60'000	0	60'000
Suite études CTE Moyats - Mise en conformité des captages et monitoring	50'000		20'000	0	20'000
Moyats HE - Maintenance installations production électrique	50'000		50'000	0	50'000
Etudes Plaisance, chambre de vannes et pompage	40'000		40'000	0	40'000
Les Moyats - murs berges alentours usine	30'000		30'000	0	30'000
Moyats HE - Renouvellement onduleur/chargeur réseau	50'000		50'000	0	50'000
Moyats HE - Etudes migration piscicole	25'000		25'000	-25'000	0
Renouvellement équipements électriques	15'000		15'000	0	15'000

Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2023		
			Dépenses	Recettes	Montant net
Renouvellement pompes électromécaniques	15'000		15'000	0	15'000
Entretien et renouvellement des sondes	10'000		10'000	0	10'000
Suite appel d'offre Moyats	10'000		10'000	0	10'000
Les Moyats - contrôle commande des pompes	10'000		10'000	0	10'000
Div Divers	2'000'000		2'000'000	0	2'000'000
Divers et imprévus soumis	1'700'000		1'700'000	0	1'700'000
Divers et imprévus non-soumis	300'000		300'000	0	300'000
Total	176'871'000		46'610'000	-5'626'000	40'984'000

Investissements soumis et ≤ CHF 250'000.- (A1)

- inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- (sans rapport CG) - soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2023		
			Dépenses	Recettes	Montant net
201 Bâtiments divers d'utilité publique	995'000		995'000	-65'000	930'000
Commerce 120 - Locaux conciergerie	250'000		250'000	0	250'000
Hôtel de Ville, étude transformation	250'000		250'000	0	250'000
Crêtets 129 - Paddock rénovation	180'000		180'000	0	180'000
Espace - Rénovation marquise	130'000		130'000	-65'000	65'000
TPR - Etude rénovation enveloppe	90'000		90'000	0	90'000
Maison du peuple - rénovation Wc	40'000		40'000	0	40'000
Pavillon Dumittan - Wc publics	30'000		30'000	0	30'000
Œuvres d'art en Ville	25'000		25'000	0	25'000
450 Ecole obligatoire - Bâtiments	878'000		878'000	0	878'000
CMND 5 - Réfection locaux gym & vestiaires	155'000		155'000	0	155'000
CMND 1 à 3 - Rénovation toitures	120'000		120'000	0	120'000
CMND 3 - Bureaux de direction	50'000		50'000	0	50'000
Forges, sas et corridor	92'000		92'000	0	92'000
Forges, Etude rénovation Aula	90'000		90'000	0	90'000
Bellevue, étude remplacement fenêtres	85'000		85'000	0	85'000
Bellevue, portes vestiaires douches	12'000		12'000	0	12'000
Gentianes, rénovation préaux & entrée Nord	53'000		53'000	0	53'000
Foulets, transformations classes	30'000		30'000	0	30'000
Crêtets, réfection corridors	30'000		30'000	0	30'000
Crêtets, régulation chauffage	26'000		26'000	0	26'000
Endroits, aménagement de la cour	25'000		25'000	0	25'000
Cycles 1-2-3, mobilier & tableaux	60'000		60'000	0	60'000
Beamers, tableaux interactifs et tablettes	50'000		50'000	0	50'000
455 Ecole obligatoire - Autres	65'000		65'000	0	65'000
Achat d'un bus scolaire	65'000		65'000	0	65'000
500 Service des affaires culturelles	90'000		60'000	0	60'000
Rénovation Numa-Droz 175	90'000	12.05.22	60'000	0	60'000

	- inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- (sans rapport CG) - soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2023		
				Dépenses	Recettes	Montant net
501	Bibliothèque de la Ville	227'000		227'000	0	227'000
	CMND6 - détection incendie	95'000		95'000	0	95'000
	Création espace traitement des archives	60'000		60'000	0	60'000
	Salle Charles-Humbert	60'000		60'000	0	60'000
	Espace ado	12'000		12'000	0	12'000
502	Bibliothèque des Jeunes	250'000		250'000	0	250'000
	Ronde 9 - Rénovation enveloppe	250'000		250'000	0	250'000
510	Services généraux des musées	120'000		120'000	0	120'000
	Etude et avant projet dépôt mutualisé	120'000		120'000	0	120'000
514	Musée des beaux-arts	290'000		290'000	-50'000	240'000
	Renouvellement luminaires	150'000		150'000	0	150'000
	Etude assainissement étanchéité cour sud	140'000		140'000	-50'000	90'000
515	MUZOO - Secteur zoologique	794'000		624'000	-180'000	444'000
	Rénovation enveloppe et CVC P1 à P4	210'000	16.12.21	210'000	0	210'000
	Rattrapage peinture extérieure bâtiments bois	199'000	17.12.19	49'000	0	49'000
	Salle de radiologie et infirmerie	120'000		120'000	-120'000	0
	Toboggan terrasse	70'000		70'000	-50'000	20'000
	Rénovation toits (Ecurie sud, garage et annexes)	70'000		70'000	0	70'000
	Rhabillage locaux techniques du vivarium Reprise complète de l'entrée aux locaux	50'000		50'000	0	50'000
	Actualisation signalétique	40'000	16.12.21	20'000	0	20'000
	Transformation de l'ancien enclos des ours	35'000		35'000	-10'000	25'000
521	La Charrière, terrains, piste, halles	390'000		390'000	0	390'000
	Réfection gradins stade de la Pâquerette	180'000		180'000	0	180'000
	Remplacement éclairage terrain des Forges	60'000		60'000	0	60'000
	Remplacement du chariot de transport	60'000		60'000	0	60'000
	La Charrière - Pré-étude rénovation des 3 tribunes et éclairage	60'000		60'000	0	60'000
	Etude réfection piste athlétisme	30'000		30'000	0	30'000

	- inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- (sans rapport CG) - soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2023		
				Dépenses	Recettes	Montant net
524 Piscines des Arêtes et Numa-Droz		183'000		183'000	0	183'000
Piscines des Arêtes - Assainissement des filtres		75'000		75'000	0	75'000
Piscines des Arêtes - Eclairage intérieur		48'000		48'000	0	48'000
Piscines des Arêtes - Eclairage du bassin		40'000		40'000	0	40'000
Piscines des Arêtes - étude CVSE		20'000		20'000	0	20'000
551 Accueil parascolaire		51'000		51'000	0	51'000
Structure parascolaire Doubs 34 rénovation de la cuisine		51'000		51'000	0	51'000
552 Accueil préscolaire		70'000		30'000	0	30'000
Chatelot 5 - aménagements de la crèche		70'000		30'000	0	30'000
710 Voirie - frais d'entretien		1'547'000		1'537'000	0	1'537'000
Porte-outil, remplacement tracteur 12		200'000		200'000	0	200'000
Rénovation du bureau du SEP		187'000		187'000	0	187'000
Liaison électrique et station transformatrice - nouveau parking CTP		180'000		180'000	0	180'000
Travaux de fraisage routier 2023		150'000		150'000	0	150'000
Entretien courant chaussée, places et trottoirs 2023		150'000		150'000	0	150'000
Rénovation place du Bois		120'000		120'000	0	120'000
Rénovation places de jeux 2023		100'000		100'000	0	100'000
Jeux mobiles KuKuk taille 10'		65'000		65'000	0	65'000
Birépandeur 2023		55'000		55'000	0	55'000
Remplacement des corbeilles 2023		50'000		50'000	0	50'000
Lift à rail 8'000 kg		39'000		39'000	0	39'000
Aspirateur à déchets électrique - Glutton		35'000		35'000	0	35'000
Quatre mini-bennes pour le porte-outil multi-lift		34'000		34'000	0	34'000
Rénovation escalier 2023		30'000		30'000	0	30'000
Armoire électrique local saumure		25'000		25'000	0	25'000
Bacs et système d'épandage de saumure véhicule T13		20'000		20'000	0	20'000
Ragrément abris-bus 2023		12'000		12'000	0	12'000
CTP, rénovation appartement concierge		80'000		70'000	0	70'000
CTP - Modernisation portes cour centrale		15'000		15'000	0	15'000

- inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- (sans rapport CG) - soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2023		
			Dépenses	Recettes	Montant net
712 Constructions nouvelles et entretien	2'355'000		2'186'000	-45'000	2'141'000
Réfection chemin Gros-Crêt	249'000		100'000	0	100'000
Avocat-Bille - Capitaine	245'000		245'000	0	245'000
Lhand arrêt de bus	200'000		200'000	-40'000	160'000
Trottoirs publics	200'000		200'000	0	200'000
Route Crêt-du-Locle réfection	165'000		165'000	0	165'000
Rue du Collège - Parking Forains	150'000		150'000	0	150'000
Zone 30 - Numa-Droz Espacité	150'000		150'000	0	150'000
Escalier DP Cornes-Morel	130'000		130'000		130'000
Zone 30 - XXII Cantons (entrées zone 30 définitives)	100'000		100'000	0	100'000
Zone 30 - Ronde	100'000		100'000	0	100'000
Passages pour piétons	100'000		80'000	0	80'000
Boulevard des Endroits glissière en bois	70'000		70'000	0	70'000
Route de Biaufond aide à la traversée	65'000		65'000	0	65'000
Zone 30 - Crysalide	60'000		60'000	0	60'000
Nord 182 rénovation mur	60'000		60'000	0	60'000
Trottoirs privés subvention	60'000		60'000	0	60'000
Zone 30 - Avenir	50'000		50'000	0	50'000
Marquages trottoirs personnes malvoyantes	40'000		40'000	0	40'000
Participation équipement Sud-Semeuse	40'000		40'000	0	40'000
Progrès BF 2722 et 2723 trottoir	30'000		30'000	0	30'000
Signalisation fixe et mesures hivernales	30'000		30'000	0	30'000
Ami-Girard BF 5882 trottoir	21'000		21'000	0	21'000
Bandes cyclables et marquages	20'000		20'000	-5'000	15'000
Place Espacité dallage	20'000		20'000	0	20'000
730 Espaces verts	189'000		189'000	0	189'000
Remplacement de 2 micro-tracteurs	170'000		170'000	0	170'000
Motofaucheuse	19'000		19'000	0	19'000
735 Centre horticole	60'000		60'000	0	60'000
Domotique serres du cimetière.	50'000		50'000	0	50'000
Remplacement laveur haute pression.	10'000		10'000	0	10'000

- inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- (sans rapport CG) - soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2023		
			Dépenses	Recettes	Montant net
740 Cimetière et centre funéraire	379'000		379'000	0	379'000
Centre funéraire - Transformation chambres mortuaires	152'000		152'000	0	152'000
Etude réaménagement du cimetière	100'000		100'000	0	100'000
Entretien aménagements du cimetière	50'000		50'000	0	50'000
Centre funéraire - rénovation Chapelle - vitraux art nouveau	40'000		40'000	0	40'000
Renovation du système de fermeture du centre funéraire	25'000		25'000	0	25'000
Rénovation peinture salle de cérémonie	12'000		12'000	0	12'000
755 Urbanisme, mobilités et environnement	540'000		265'000	-40'000	225'000
Révision du plan de site - Réalisation	250'000	16.12.21	125'000	0	125'000
Révision PAL	165'000	13.12.18	40'000	-30'000	10'000
Plan Climat	75'000	16.12.21	50'000	0	50'000
Aménagements urbains	30'000		30'000	0	30'000
Application E-Abeille	10'000		10'000	0	10'000
Plan directeur des énergies	10'000		10'000	-10'000	0
765 Politique de stationnement	120'000		120'000	-120'000	0
Evolution politique de stationnement	120'000		120'000	-120'000	0
860 Sécurité publique	20'000		20'000	0	20'000
Remplacement véhicule	20'000		20'000	0	20'000
870 Défense incendie région	250'000		136'000	-68'000	68'000
Radio Polycom	159'000	16.12.21	45'000	-22'500	22'500
Appareils PAR	40'000		40'000	-20'000	20'000
Armoire de séchage local PR	35'000		35'000	-17'500	17'500
Remplacement tronçonneuses et outils de coupe	16'000		16'000	-8'000	8'000
871 Service ambulancier	150'000		75'000	0	75'000
Défibrillateurs	150'000		75'000	0	75'000
Total	10'013'000		9'130'000	-568'000	8'562'000

Investissements soumis et > CHF 250'000.- (A2)

- supérieurs à CHF 250'000.- (avec rapport CG) - soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2023		
			Dépenses	Recettes	Montant net
123 Service informatique communal	5'019'000		800'000	0	800'000
Schéma directeur informatique	5'019'000	23.04.18	800'000	0	800'000
201 Bâtiments divers d'utilité publique	5'520'000		2'650'000	-350'000	2'300'000
Abattoirs 2ème phase réhabilitation	5'520'000	28.10.21	2'650'000	-350'000	2'300'000
450 Ecole obligatoire - Bâtiments	875'000		875'000	-150'000	725'000
Promenade, rénovation enveloppe et toiture	875'000		875'000	-150'000	725'000
500 Service des affaires culturelles	2'500'000		200'000	0	200'000
Capitale culturelle suisse	2'500'000		200'000	0	200'000
501 Bibliothèque de la Ville	650'000		400'000	0	400'000
Travaux de réaménagement des combles	650'000	23.03.21	400'000	0	400'000
505 Archives de la Ville	939'000		545'000	0	545'000
Centre patrimonial archivistique, étude	939'000	06.05.21 30.03.22	545'000	0	545'000
513 Musée international d'horlogerie	10'686'000		900'000	0	900'000
Etanchéité MIH, installation CVC, liaison MIH-MH, hall d'accueil MIH, revalorisation Parc des musées	10'686'000	30.08.22	900'000	0	900'000
515 MUZOO - Secteur zoologique	450'000		450'000	-300'000	150'000
Nouvelles volières grands rapaces	450'000		450'000	-300'000	150'000
521 La Charrière, terrains, piste, halles	510'000		510'000	0	510'000
Terrain synthétique collège de la Charrière	510'000		510'000	0	510'000
525 Piscine, patinoires des Mélèzes	13'860'000		3'950'000	0	3'950'000
Réhabilitation complète de la piscine	11'570'000	20.10.20	2'850'000	0	2'850'000
Rénovation des patinoires, étude	2'290'000	23.03.21	1'100'000	0	1'100'000

- supérieurs à CHF 250'000.- (avec rapport CG) - soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2023		
			Dépenses	Recettes	Montant net
710 Voirie - frais d'entretien	3'435'000		1'095'000	0	1'095'000
Requalification fontaine ludique	550'000	23.03.21	480'000	0	480'000
Porte outil multilift, rempl. camion 14	311'000		311'000	0	311'000
Crédit cadre véhicules électriques	2'574'000	23.11.21	304'000	0	304'000
712 Constructions nouvelles et entretien	41'348'000		6'042'000	-700'000	5'342'000
Entretien constructif 2018-2021	13'814'000	06.02.18	2'017'000	-450'000	1'567'000
Entretien constructif 2022-2025	23'274'000	01.02.22	2'545'000	-250'000	2'295'000
Piétonisation place du Marché	4'260'000	20.10.20	1'480'000	0	1'480'000
730 Espaces verts	2'574'000		110'000	0	110'000
Crédit cadre véhicules électriques	2'574'000	23.11.21	110'000	0	110'000
755 Urbanisme, mobilités et environnement	922'000		190'000	0	190'000
Réfection atelier oublié	600'000		90'000	0	90'000
Aménagements urbains Place du marché	322'000	20.10.20	100'000		100'000
870 Défense incendie région	3'860'000		1'900'000	-950'000	950'000
SISPOL-Rénov.façades & centr.solaire	3'860'000	30.09.21	1'900'000	-950'000	950'000
871 Service ambulancier	350'000		175'000	0	175'000
Ambulance 701	350'000		175'000	0	175'000
Div Divers	1'700'000		1'700'000	0	1'700'000
Divers et imprévus soumis	1'700'000		1'700'000	0	1'700'000
Total	95'198'000		22'492'000	-2'450'000	20'042'000

Investissements non soumis, financés par des taxes et ≤ CHF 250'000.- (B1)

	- inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- (sans rapport CG) - non soumis au mécanisme de maîtrise des finances, financés par des taxes	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2023		
				Dépenses	Recettes	Montant net
720	Station d'épuration	323'000		323'000	0	323'000
	Entretien bâtiments et équipements	245'000		245'000	0	245'000
	BIM	78'000		78'000	0	78'000
721	Réseau d'évacuation des eaux	111'000		111'000	0	111'000
	Collecteur Anciens-Abattoirs	61'000		61'000	0	61'000
	Participation équipement Sud-Semeuse	20'000		20'000	0	20'000
	Escalier DP Cornes-Morel	30'000		30'000	0	30'000
725	Déchets des personnes physiques	360'000		340'000	0	340'000
	Renouvellement conteneurs enterrés	180'000		180'000	0	180'000
	Remplacement de 4 systèmes de préhension de conteneurs enterrés	80'000		60'000	0	60'000
	Jardineries conteneurs	50'000		50'000	0	50'000
	Système de pesage sur grue luge	50'000		50'000	0	50'000
911	Eaux-réseau	1'785'000		1'705'000	-25'000	1'680'000
	Etudes extension Boinod, hors périmètre, étape 2	250'000	16.12.21	200'000	0	200'000
	Extensions mineures de conduites	250'000		250'000	0	250'000
	Adaptation des réseaux non planifiable	250'000		250'000	0	250'000
	Foyard - déplacement de la station de surpression	250'000		250'000	0	250'000
	Réparation de fuites importantes	220'000		220'000	0	220'000
	Renouvellement compteurs	200'000		200'000	0	200'000
	Télégestion	60'000		60'000	0	60'000
	Suite études CTE Moyats - Mise en conformité des captages et monitoring	50'000		20'000	0	20'000
	Moyats HE - Maintenance installations production électrique	50'000		50'000	0	50'000
	Etudes Plaisance, chambre de vannes et pompage	40'000		40'000	0	40'000
	Les Moyats - murs berges alentours usine	30'000		30'000	0	30'000
	Moyats HE - Renouvellement onduleur/chargeur réseau	50'000		50'000	0	50'000
	Moyats HE - Etudes migration piscicole	25'000		25'000	-25'000	0

- inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- (sans rapport CG) - non soumis au mécanisme de maîtrise des finances, financés par des taxes	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2023		
			Dépenses	Recettes	Montant net
Renouvellement équipements électriques	15'000		15'000	0	15'000
Renouvellement pompes électromécaniques	15'000		15'000	0	15'000
Entretien et renouvellement des sondes	10'000		10'000	0	10'000
Suite appel d'offre Moyats	10'000		10'000	0	10'000
Les Moyats - contrôle commande des pompes	10'000		10'000	0	10'000
Total	2'579'000		2'479'000	-25'000	2'454'000

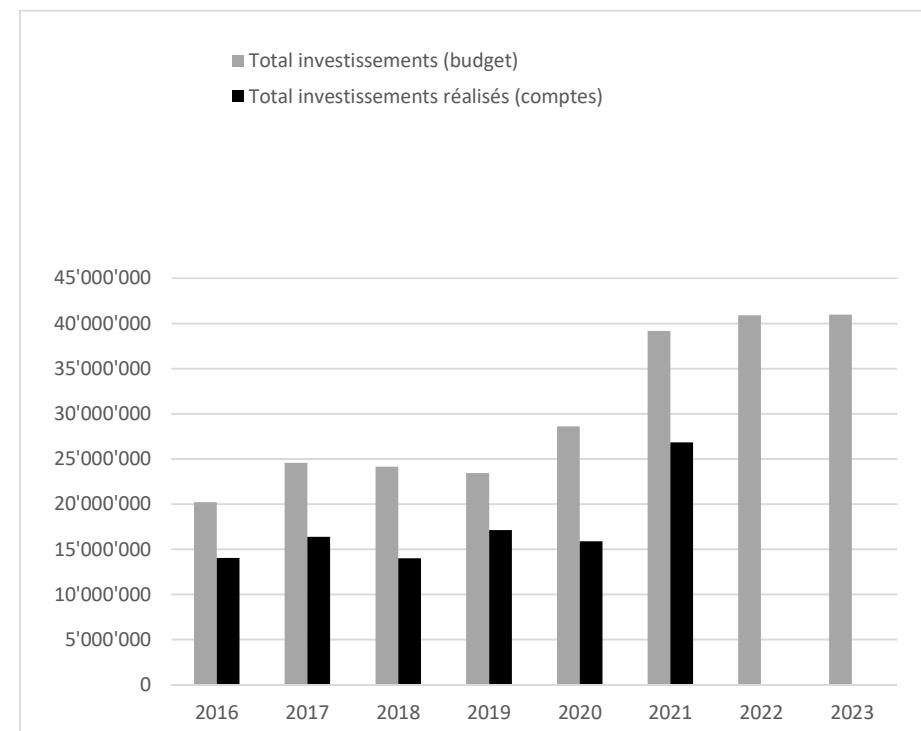
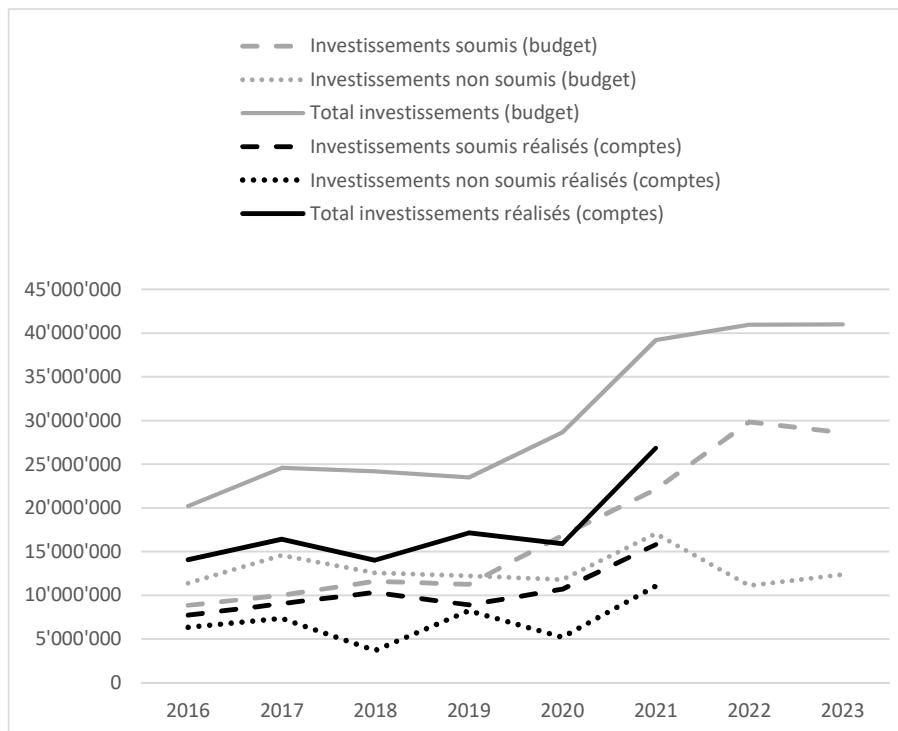
Investissements non soumis, financés par des taxes et > CHF 250'000.- (B2)

	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2023		
			Dépenses	Recettes	Montant net
- supérieurs à CHF 250'000.- (avec rapport CG)					
- non soumis au mécanisme de maîtrise des finances, financés par des taxes					
720 Station d'épuration	18'615'000		4'100'000	-2'583'000	1'517'000
Traitement micropolluants Step	10'580'000	28.06.18	1'300'000	-2'030'000	-730'000
Augmentation capacité dégrillage BEP	2'700'000	28.05.20	260'000	-78'000	182'000
Changement superv.- GS - TGBT	2'400'000	18.02.21	1'890'000	-475'000	1'415'000
Assainiss.deux secteurs canal décharge	2'385'000	01.02.22	560'000	0	560'000
Modif terrain sur BEP, clôture & portail	550'000	12.05.22	90'000	0	90'000
721 Réseau d'évacuation des eaux	9'507'000		2'536'000	0	2'536'000
Entretien constructif 22-25	9'107'000	01.02.22	2'232'000	0	2'232'000
Piétonisation place du Marché	400'000	20.10.20	304'000	0	304'000
725 Déchets des personnes physiques	1'050'000		500'000	0	500'000
Abandon ramassage conteneurs	1'050'000		500'000	0	500'000
911 Eaux-réseau	39'609'000		5'073'000	0	5'073'000
Adduction d'eau 3ème étape B	15'400'000		2'500'000	0	2'500'000
Adduction d'eau 2ème étape	14'590'000	20.11.12 02.06.15	50'000	0	50'000
Eau-Canalisations entr.constr. 22-25	8'819'000	01.02.22	2'103'000	0	2'103'000
Adduction d'eau 3ème étape A	400'000	07.03.19	20'000	0	20'000
Malakoff, assainissement STAP	400'000		400'000	0	400'000
Div Divers	300'000		300'000	0	300'000
Divers et imprévus non-soumis	300'000		300'000	0	300'000
Total	69'081'000		12'509'000	-2'583'000	9'926'000

Evolution des investissements

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Investissements soumis (budget)	8'847'600	9'992'000	11'593'730	11'233'100	16'854'400	22'122'000	29'828'000	28'604'000
Investissements non soumis (budget)	11'368'000	14'584'300	12'570'000	12'223'000	11'772'000	17'050'000	11'100'000	12'380'000
Total investissements (budget)	20'215'600	24'576'300	24'163'730	23'456'100	28'626'400	39'172'000	40'928'000	40'984'000
Investissements soumis réalisés (comptes)	7'718'310	9'034'470	10'330'460	8'885'080	10'678'500	15'794'620		
Investissements non soumis réalisés (comptes)	6'330'010	7'360'600	3'673'070	8'247'760	5'200'810	11'042'470		
Total investissements réalisés (comptes)	14'048'320	16'395'070	14'003'530	17'132'840	15'879'310	26'837'090		

202



Annexes au budget 2023

8. Placements du patrimoine financier

8. Placements du patrimoine financier

	Libellé	Date crédit voté	Dépenses votées	Recettes estimées	Dépenses cumulées 31.12.2021	Recettes cumulées 31.12.21	Dépenses estimées 2022	Recettes estimées 2022	Dépenses estimées 2023	Recettes estimées 2023
	Rénovation et transformation du site du Châtelot	30.09.20	14'850'000	-2'070'000	-	-	50'000	-	200'000	-
	Parking des Forains	07.07.21	11'900'000	-	112'984	-	1'000'000	-	10'800'000	-
29	Crêtets 22-26, isolation, crépis, toiture, cave *	28.09.22	726'000	-440'000	-	-	-	-	726'000	-440'000
	Forges 39-41, installation ascenseurs	28.09.22	250'000	-	-	-	-	-	250'000	-
	Cernil-Antoine 20, aménagement extérieur, déchetterie	28.09.22	300'000	-	-	-	-	-	300'000	-
	Ancien-Manège, construction d'un ascenseur	28.09.22	200'000	-	-	-	-	-	200'000	-
	Rénovations appartements gérance 2023	28.09.22	1'450'000	-	-	-	-	-	1'450'000	-
	Porte parking Halle Volta	28.09.22	35'000	-	-	-	-	-	35'000	-
	Total		29'711'000	-2'510'000	112'984	-	1'050'000	-	13'961'000	-440'000

* Les recettes estimées correspondent au prélèvement au fonds à vocation énergétique

Annexes au budget 2023

9. Indicateurs financiers

9. Indicateurs financiers

Taux d'endettement net	Budget 2023	Budget 2022	Valeurs indicatives
Dette nette I Revenus fiscaux	x 100 299.41%	207.09%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
Degré d'autofinancement			
Autofinancement Investissements nets	x 100 -1.89%	6.68%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation. > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
Part des charges d'intérêts			
Charges d'intérêts nets Revenus courants	x 100 3.77%	3.56%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
Degré de couverture des revenus déterminants			
Solde du compte de résultats Revenus déterminants	x 100 -6.51%	-6.38%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.

Annexes au budget 2023

10. Frein à l'endettement

10. Frein à l'endettement

	Budget 2023
Investissements	
Investissements bruts	46'610'000
Recettes d'investissements	-5'626'000
Investissements nets	40'984'000
Autofinancement	
Solde du compte de résultats	-14'864'630
Amortissements	23'711'170
Attribution aux fonds et financements spéciaux	1'442'500
Prélèvement sur les fonds et financement spéciaux	-812'900
Réévaluations participations PA	100'000
Attributions au capital propre	61'820
Prélèvement sur le capital propre	-6'883'590
Réévaluations PA (participation Viteos)	-3'527'000
Autofinancement	-772'630
Insuffisance de financement	
Investissements nets	40'984'000
Autofinancement	-772'630
Insuffisance de financement	41'756'630

Annexes au budget 2023

11. Imputations internes prestations informatiques

11. Imputations internes prestations informatiques

Centre	Service	Services utilisateurs	Télécom-munications	Téléphonie	Services applicatifs	Matériel info.	Total
110	Conseil communal	14'120	5'110	1'500	9'590	3'250	33'570
121	Chancellerie	5'680	1'290	600	10'650	1'200	19'420
122	Service de l'économie	3'680	1'040	0	0	1'000	5'720
124	Affaires juridiques	920	360	150	2'080	300	3'810
126	Communication et promotion de la Ville	8'280	1'840	750	44'370	2'500	57'740
130	Contrôle des habitants	20'880	4'490	1'800	141'160	4'100	172'430
200	Service des bât. et du logement	23'780	4'440	2'180	31'240	6'100	67'740
210	Gérance - secrétariat	19'840	3'740	2'550	122'540	0	148'670
301	SCAS - Office d'aide sociale	95'760	12'930	10'950	88'320	23'150	231'110
311	Centre santé sexuelle-Planning familial	6'760	480	450	1'270	900	9'860
430	Ecole obligatoire - Direction et admin.	131'040	25'620	41'850	94'730	89'950	383'190
482	Centre de santé scolaire	8'440	2'020	900	190	2'050	13'600
483	Centre d'orthophonie	34'440	4'860	2'100	25'190	5'950	72'540
490	Intégration et cohésion sociale	920	360	150	0	300	1'730
500	Service des affaires culturelles	5'680	1'940	600	2'670	1'200	12'090
501	Bibliothèque de la Ville	63'200	11'630	3'600	192'170	13'200	283'800
502	Bibliothèque des jeunes	28'000	4'300	1'650	61'940	5'550	101'440
505	Archives de la Ville	5'680	640	300	20	1'100	7'740
510	Services généraux des musées	920	560	300	1'170	350	3'300
511	MUZOO - Secteur muséal	16'200	6'200	1'200	101'720	2'900	128'220
512	Musée d'histoire	34'560	7'420	750	69'910	7'000	119'640

Centre	Service	Services utilisateurs	Télécom-munications	Téléphonie	Services applicatifs	Matériel info.	Total
513	Musée international d'horlogerie	50'680	7'050	5'100	81'720	9'200	153'750
514	Musée des beaux-arts	23'280	5'950	900	49'030	4'050	83'210
515	MUZOO - Secteur zoologique	3'840	520	300	13'790	600	19'050
520	Service des Sports	13'960	4'680	900	1'170	3'550	24'260
521	La Charrière, terrains, piste, halles	6'760	480	300	1'200	850	9'590
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz	3'840	320	600	26'410	700	31'870
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	9'520	1'410	600	31'770	1'700	45'000
550	Service de la jeunesse	25'920	6'860	1'950	38'390	7'150	80'270
551	Accueil parascolaire	27'360	2'280	1'500	40'260	2'500	73'900
552	Accueil préscolaire	8'600	800	450	13'920	1'400	25'170
600	Service des finances	26'400	5'150	2'550	541'340	5'850	581'290
620	Service des ressources humaines	14'880	4'240	1'800	214'650	4'100	239'670
700	Administration des infrastructures	4'300	1'050	380	190	750	6'670
701	Service technique	14'880	3'890	1'650	91'200	4'050	115'670
710	Voirie-frais d'entretien	27'480	4'540	1'650	4'800	5'300	43'770
711	Enlèvement de la neige	0	0	150	17'790	50	17'990
715	Ateliers	9'360	1'480	1'200	29'290	2'400	43'730
720	Station d'épuration	7'520	2'960	900	59'390	1'800	72'570
725	Déchets des personnes physiques	920	160	150	12'320	300	13'850
726	Déchets des entreprises	0	0	0	35'320	0	35'320
727	Déchetterie intercommunale	3'840	520	150	1'700	550	6'760
730	Espaces verts	4'760	480	300	8'000	850	14'390

Centre	Service	Services utilisateurs	Télécom-munications	Téléphonie	Services applicatifs	Matériel info.	Total
735	Centre horticole	920	160	450	0	400	1'930
740	Cimetière et centre funéraire	3'840	520	450	9'580	650	15'040
755	Service de l'urbanisme, des mobilités et de l'environnement	22'860	5'630	2'930	69'160	6'100	106'680
860	Sécurité publique	40'360	7'830	4'950	98'920	9'900	161'960
870	Défense incendie région	23'260	4'180	2'320	18'260	0	48'020
871	Service ambulancier	23'260	4'180	2'320	4'290	0	34'050
875	Prévention feu	2'300	400	380	4'500	2'350	9'930
890	OPC Organis. Protection Civile	5'680	1'240	600	0	0	7'520
Total des coûts		939'360	180'230	112'210	2'519'290	249'150	4'000'240

www.chaux-de-fonds.ch