La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Budget 2024

(*http://www.chaux-de-fonds.ch/rapports-et-reglements/budgets)*

Table des matières
Budget 2024

Page

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal 5

Rapport à l'appui du budget 2024

Rapport du Conseil communal. 9
Arrêtés d'approbation du budget 25

Budget 2024

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 88
   - Travaux publics 93
   - Sécurité 109
   - Services industriels 117
3. Remarques au budget 121
   - Administration générale 121
   - Immeubles 123
   - Actions sociales 125
   - Instruction publique 126
   - Culture-sports-loisirs-cultes 128
   - Finances 135
   - Travaux publics 137
   - Sécurité 141
   - Services industriels 144
4. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle 147
5. Plan financier et des tâches 2025-2027 155

Annexes au budget 2024

6. Charges de transfert 163
7. Investissements 173
   - Récapitulatif 173
   - Investissements par centre financier 174
   - Investissements soumis et ≤ CHF 250'000.- 181
   - Investissements soumis et > CHF 250'000.- 186
   - Investissements non soumis, financés par des taxes et ≤ CHF 250'000.- 188
   - Investissements non soumis, financés par des taxes et > CHF 250'000.- 190
   - Evolution des investissements 191
8. Placements du patrimoine financier 195
9. Indicateurs financiers 199
10. Frein à l'endettement 203
11. Imputations internes prestations informatiques 207

VILLE DE LA CHAUX-DE-FONDS

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal

(État au 13 novembre 2023)

Dicastère / service	Titulaire	Suppléant
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, agence AVS/AI); services internes (chancellerie, affaires juridiques, service à la population, informatique).	Jean-Daniel Jeanneret; Président	*Théo Huguenin-Elie*
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 Vice-président	*Théo Bregnard*
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 la communication.	Théo Huguenin-Elie	*Patrick Herrmann;*
Dicastère de l'instruction publique, de la culture et de l'intégration (DICI) École obligatoire; affaires culturelles; intégration et cohésion sociale; bibliothèques et archives; institutions muséales et zoologiques; ; naturalisations; cultes; Collège musical; TPR.	Théo Bregnard	*Jean-Daniel Jeanneret; Président*
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;	*Thierry Brechbühler Vice-président*

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Rapport à l'appui du budget 2024

- Rapport du Conseil communal

- Arrêtés d'approbation du budget

Rapport du Conseil communal

à l'appui du

BUDGET 2024

(8 novembre 2023)

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

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

Nous vous présentons le budget de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour l'exercice 2024 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

Depuis le début de la législature, les budgets de la Ville ont été fortement impactés par la crise du COVID et les répercussions de la guerre en Ukraine, ainsi que par les réformes fiscales cantonales adoptées précédemment. Cependant, grâce à une grande rigueur dans les dépenses et à un maintien, puis un développement de l'économie, les résultats successifs ont été significativement meilleurs que les budgets, impactant positivement les perspectives. Ainsi, le budget pour l'année 2024 présente un déficit de 8,9 millions, alors que celui-ci était encore de 14.9 millions pour le budget 2023, et, pour rappel de 14.3 millions pour le budget 2022 qui se soldera aux comptes par un résultat négatif de 6.7 millions. La tendance est donc favorable, mais demeure déficitaire malgré la prise en compte du versement aux communes d'altitude d'une part de la péréquation fédérale liées au surcharges géotopographiques perçue par le canton.

La volonté du Conseil communal a été d'appliquer une politique de maîtrise des dépenses sans pour autant reconduire des mesures d'austérité. Cette parcimonie et cette discipline dans les dépenses, avec le concours efficace et apprécié des chefs de service et cadres de l'administration, ont permis de contenir raisonnablement les charges malgré l'inflation, notamment dans les biens, services et marchandises. Il faut relever que, contrairement à d'autres collectivités, la Ville de La Chaux-de-Fonds a accordé des augmentations des salaires compensant l'entier de l'évolution de l'indice du prix à la consommation (IPC), soit 3.5% en 2023 et 1.6% en 2024, ceci tout en maintenant la progression des échelons quantitatifs et qualitatifs à un haut niveau. Une attention particulière est portée sur l'évolution des effectifs de l'administration qui reste modeste en regard d'autres villes. Une légère augmentation du corps enseignant est liée au nombre d'élèves. La tempête du 24 juillet 2023 a révélé une sous-dotation au niveau de l'entretien arboricole et, compte tenu de la tâche très

importante de replantation et de suivi qui doivent être rapidement entrepris, une dotation supplémentaire a été prévue pour le Service des espaces publics afin de répondre à ce défi. Ceci reste toutefois modeste en regard de la part importante des charges que doivent assumer aujourd'hui les collectivités locales dans le canton de Neuchâtel échappant à leur gouvernance. Il s'agit notamment de la facture sociale, des contributions au fonds des transports, aux charges pour l'accueil pré et parascolaire. Le budget 2024 prévoit dès lors un total de charges d'exploitation de 275 millions, alors qu'il est budgété à 269 millions pour 2023.

Le budget 2024 affiche une évolution réjouissante des revenus d'exploitation passant de 244 millions pour l'exercice actuel à 256 millions pour celui de l'année prochaine. L'augmentation des revenus fiscaux, tant des personnes physiques (+ 2,5 millions) que des personnes morales (+ 3,5 millions) s'inscrit dans une tendance heureuse, signe notamment d'un climat économique favorable. Il faut cependant noter que l'impôt des personnes physique augmente de 0.9 million grâce à l'augmentation des frontaliers, mais que celui des contribuables chaux-de-fonniers (76,7 millions) reste encore inférieur à ce que percevait la Ville en 2019 (78,4 millions) avant les effets de la réforme fiscale cantonale. La marge de manœuvre de l'Autorité communale demeure très faible en termes de recettes. Si la décision du Grand Conseil d'accorder aux communes d'altitude une part de manne de la péréquation fédérale des surcharges géotopographiques est juste et heureuse, la fin de la période transitoire de répartition de la péréquation cantonale des charges de centre vient en diminution; au final, les recettes péréquatives de La Chaux-de-Fonds augmentent de 3.7 millions. D'autres décisions au niveau cantonal sont également de nature à modifier les recettes fiscales des communes, comme la progression à froid, les mesures d'écrêtage de l'IPM dans certains cas, ou l'annonce d'une baisse de 1% des impôts en 2024 rendent difficiles une appréciation fiable des rentrées financières à court terme comme à long terme. Néanmoins, une tendance positive se dessine, ce dont nous nous réjouissons, laissant espérer que si l'évolution des coûts reste jugulée, la situation financière des budgets à venir devrait tendre à une amélioration constante. Une évolution positive de la démographie ne ferait que renforcer cette tendance. Dans ce sens, le Conseil communal est optimiste et confiant dans l'avenir.

Dès le début de la législature, l'Autorité communale s'est voulue déterminée à améliorer significativement l'attractivité de la ville et le bien-être de ses habitants. Cette ambition se traduit par des investissements importants, aussi bien de l'entretien que dans le développement des infrastructures. Le rythme des investissements reste élevé dans le budget 2024 et traduit cette volonté assumée. Le montant total est de 34.4 millions pour les investissements soumis au frein à l'endettement et de 13.4 millions pour ceux non soumis, soit un total de 47.8 millions (en 2023 le budget prévoyait au total 41 millions). Les principaux projets qui seront réalisés en 2024 concernent la rénovation de la piscine des Mélèzes, la réfection de la Place du Marché, la rénovation du MIH et celle de l'aula du collège de Forges par exemple. Mais d'importants investissements seront également consentis pour l'entretien des voies et aménagements publics, des bâtiments du patrimoine administratif ou financier, etc.; l'adduction d'eau potable, ainsi que le traitement des eaux usées feront aussi l'objet d'investissements significatifs. Enfin, la tempête du 24 juillet 2023 nécessitera également des investissements pour panser les plaies de cet évènement inimaginable.

En conclusion, le Conseil communal présente ce budget 2024, certes déficitaire, mais s'inscrivant dans une tendance constante d'amélioration, avec confiance dans l'avenir de la Métropole horlogère, convaincu que la rigueur doit continuer de guider les décisions politiques, mais tout aussi certain qu'il faut oser investir pour améliorer l'attractivité de la ville et le bien-être de ses habitants.

2. COMPTE DE RESULTATS

2.1 Comparaison Budget 2024 - Budget 2023- comptes 2022

		Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Variation BU24 / BU23	Variation BU24 / CO22
	Charges d'exploitation	**275'060'560**	**269'346'390**	**255'763'580**	**5'714'170**	**19'296'980**
30	Charges de personnel	125'489'820	121'959'800	117'395'472	3'530'020	8'094'348
31	Biens, services, autres charges exploitation	43'014'660	42'684'910	39'346'849	329'750	3'667'811
33	Amortissements patrimoine administratif	24'089'010	23'711'170	23'369'615	377'840	719'395
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'532'470	1'442'500	1'829'569	89'970	-297'099
36	Charges de transfert	39'548'820	39'682'080	35'577'332	-133'260	3'971'488
39	Imputations Internes	41'385'780	39'865'930	38'244'743	1'519'850	3'141'037
	Revenus d'exploitation	**-255'575'290**	**-243'703'140**	**-239'233'548**	**-11'872'150**	**-16'341'742**
40	Revenus fiscaux	-117'874'000	-111'707'000	-111'080'778	-6'167'000	-6'793'222
41	Revenus régaliens et de concessions	-213'970	-212'270	-213'281	-1'700	-689
42	Prestations services et taxes redevances	-39'573'290	-40'180'010	-38'584'061	606'720	-989'229
43	Revenus divers	-352'300	-348'320	-526'244	-3'980	173'944
45	Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-1'448'070	-812'900	-1'372'642	-635'170	-75'428
46	Revenus de transfert	-54'727'880	-50'576'710	-49'211'799	-4'151'170	-5'516'081
49	Imputations internes	-41'385'780	-39'865'930	-38'244'743	-1'519'850	-3'141'037
	Résultat provenant des activités d'exploitation	**19'485'270**	**25'643'250**	**16'530'033**	**-6'157'980**	**2'955'237**
34	Charges financières	15'870'410	13'772'070	16'939'479	2'098'340	-1'069'069
44	Revenus financiers	-19'632'570	-17'728'920	-19'827'338	-1'903'650	194'768
	Résultat provenant de financements	**-3'762'160**	**-3'956'850**	**-2'887'859**	**194'690**	**-874'301**
	Résultat opérationnel	**15'723'110**	**21'686'400**	**13'642'174**	**-5'963'290**	**2'080'936**
38	Charges extraordinaires	0	61'820	0	-61'820	0
48	Prélèvement aux fonds	-61'200	-61'200	-61'200	0	0
48	Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-1'750'000	-1'850'000	-1'900'000	100'000	150'000
48	Prélèvement à la réserve de réévaluation PA (amort.)	-4'972'380	-4'972'390	-4'971'978	10	-402
	Résultat extraordinaire	**-6'783'580**	**-6'821'770**	**-6'933'178**	**38'190**	**149'598**
	Résultat total (déficit)	**8'939'530**	**14'864'630**	**6'708'996**	**-5'925'100**	**2'230'534**

Le compte de résultats présente un budget 2024 déficitaire de CHF 8'939'530.-. En comparaison avec le budget 2023, le déficit est inférieur de CHF 5.9 millions

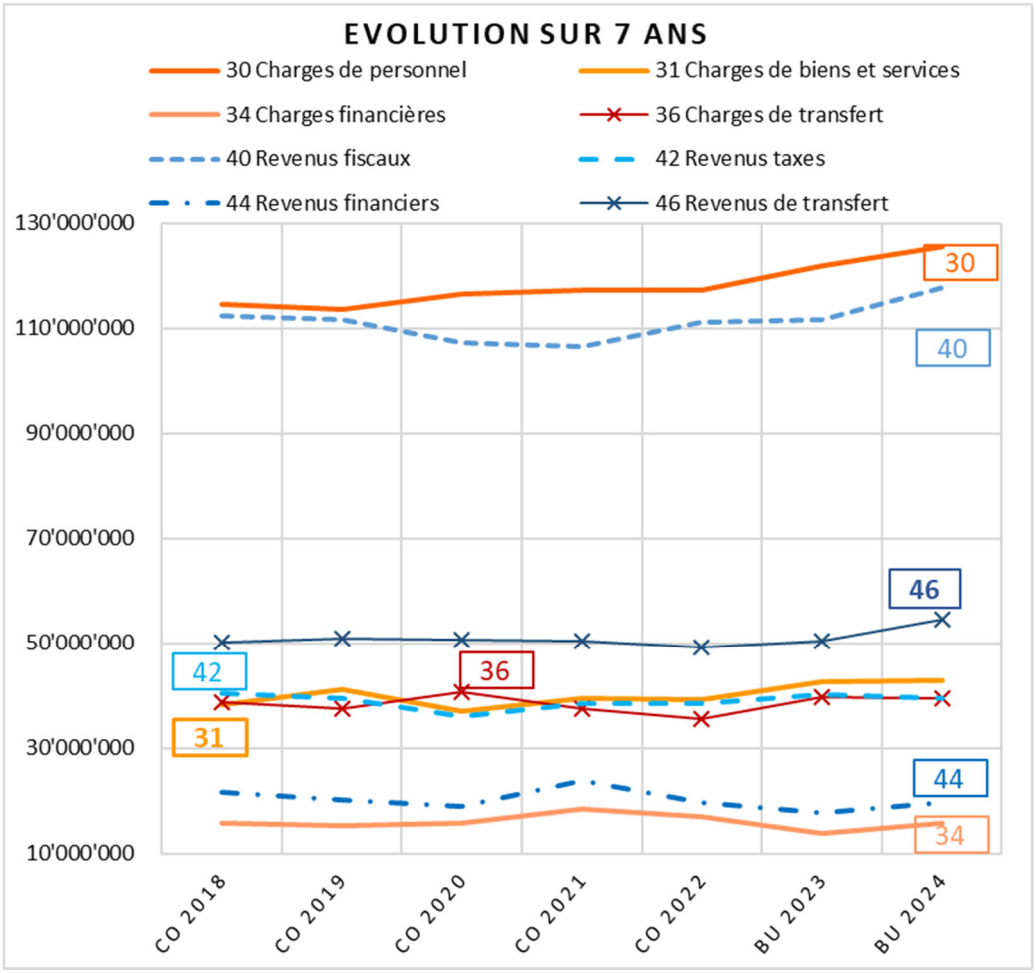
Les revenus extraordinaires correspondent au prélèvement de CHF 1.75 million à la réserve de politique conjoncturelle (CHF 1.85 million au budget 2023) et au prélèvement à la réserve de réévaluation pour amortissements supplémentaires liés à la réévaluation des biens du patrimoine administratif.

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

	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Comptes 2021
Résultat publié (déficit)	**8.9**	**14.9**	**6.7**	**10.3**
Bénéfice sur ventes immeubles et terrains patrimoine financier	2.0	2.2	1.2	2.6
Réévaluation participation Viteos	5.5	3.5	5.0	7.4
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	1.8	1.9	1.9	1.9
Attribution provision emprunts structurés	0.0	0.0	0.0	-2.8
Résultat hors opérations extraordinaires	**18.2**	**22.5**	**14.8**	**19.5**

Par rapport au budget 2023, le déficit hors opérations extraordinaires diminue en raison notamment de la prise en compte d'un montant pour la répartition des charges géotopographiques. L'augmentation par rapport aux comptes 2022 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.

L'évolution des principales rubriques est la suivante :



2.2 Charges de personnel

		Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Variation par rapport au budget 2023
		CHF	CHF	CHF	%
300	Autorités et commissions	1'704'650	1'661'300	1'588'859.05	2.61
301	Salaires personnel administratif et d'exploitation	58'154'880	56'290'610	53'689'215.45	3.31
302	Salaires des enseignants	40'038'680	38'860'220	38'141'906.57	3.03
303	Travailleurs temporaires	51'600	51'600	13'154.35	0.00
304	Allocations	1'769'040	1'752'700	1'784'247.50	0.93
305	Cotisations patronales	22'788'360	22'325'680	21'371'271.96	2.07
309	Autres charges de personnel	982'610	1'017'690	806'817.44	-3.45
30	**Total**	**125'489'820**	**121'959'800**	**117'395'472.32**	**2.89**

L'augmentation des charges de personnel par rapport au budget 2023 et aux comptes 2022 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 1.6 points pour le 1er janvier 2024 (+ 3.6 points au 1er janvier 2023);
- une hausse de l'effectif (voir tableau ci-dessous);

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

	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Variation BU24 / BU23
	EPT	EPT	EPT	EPT
Personnel relevant de l'échelle communale	**633.40**	**630.77**	**622.17**	**2.63**
Personnel relevant de l'échelle cantonale	**376.73**	**367.44**	**366.39**	**9.29**
- Enseignants	*364.28*	*355.02*	*353.97*	*9.26*
- Orthophonistes	*9.45*	*9.42*	*9.42*	*0.03*
- OPCMN (protection civile)	*3.00*	*3.00*	*3.00*	*0.00*
Total des EPT	**1010.13**	**998.21**	**988.56**	**11.92**

L'effectif du personnel augmente de 11.92 EPT par rapport au budget 2023. Cette augmentation s'explique par diverses variations, notamment l'augmentation de plus de 9 postes pour les enseignants.

L'augmentation par rapport aux comptes 2022 est notamment liée à la hausse des postes à l'école obligatoire, au Service des espaces publics suite à la tempête et au Service de la jeunesse pour l'ouverture de nouvelles Tables de midi et de places pour le parascolaire.

Statistique du personnel

Services		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
110	Conseil communal (secrétaires)	3.80	370'920.00	3.80	360'900.00	3.68	333'447.05
121	Chancellerie	3.00	310'040.00	3.00	314'700.00	3.16	350'515.00
122	Service de l'économie	1.00	150'720.00	1.00	133'500.00	0.72	109'861.55
124	Affaires juridiques	1.00	166'590.00	1.00	163'200.00	1.00	157'647.95
126	Communication et promotion de la Ville	3.40	339'640.00	3.40	344'500.00	3.19	414'360.60
130	Service à la population	7.38	657'970.00	7.13	596'000.00	7.05	569'429.55
200	Service des bâtiments et du logement	24.95	2'313'110.00	24.57	2'310'800.00	24.57	2'170'958.60
201	Bâtiments divers d'utilité publique	7.44	601'300.00	7.43	601'600.00	7.46	567'655.60
240	Domaines	0.20	19'200.00	0.20	19'200.00	0.20	19'135.00
301	SCAS - Office d'aide sociale	51.05	4'502'540.00	51.45	4'428'800.00	51.90	4'473'673.50
311	Centre santé sexuelle-Planning familial	1.75	190'480.00	1.75	189'250.00	1.75	180'878.75
430-455	Ecole obligatoire	416.81	44'835'510.00	407.06	43'504'710.00	406.70	42'786'969.27
482	Centre de santé scolaire	3.72	398'870.00	3.72	396'700.00	3.72	384'854.80
483	Centre d'orthophonie	10.79	1'319'940.00	10.76	1'285'000.00	10.76	1'256'959.90
490	Intégration et cohésion sociale	1.40	153'070.00	0.80	105'500.00	0.80	101'219.85
500	Service des affaires culturelles	2.08	221'440.00	2.08	218'300.00	2.04	208'253.50
501	Bibliothèque de la Ville	22.00	1'990'900.00	21.30	1'895'850.00	21.36	1'843'652.65
502	Bibliothèques des jeunes	7.46	690'160.00	7.56	679'500.00	7.57	670'204.45
505	Archives de la Ville	1.30	115'320.00	1.20	113'750.00	1.07	102'803.20
510	Services généraux des musées	5.40	448'850.00	5.40	427'400.00	4.39	392'790.90
511	MUZOO - Secteur muséal	6.72	706'400.00	6.60	676'050.00	5.58	546'331.45
512	Musée d'histoire	5.65	523'250.00	5.65	512'700.00	5.55	464'991.70
513	Musée international d'horlogerie	10.35	1'081'810.00	9.55	1'045'300.00	9.05	940'934.75
514	Musée des beaux-arts	6.25	665'930.00	6.25	657'100.00	6.02	648'290.90
515	MUZOO - Secteur zoologique	9.80	793'540.00	9.10	743'450.00	9.15	727'374.35
520	Service des sports	3.20	345'140.00	3.20	334'050.00	3.12	306'824.25
521	La Charrière, terrains, piste, halles	5.90	510'720.00	5.90	501'200.00	5.90	479'938.15
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz	4.00	327'440.00	4.00	327'900.00	4.00	339'877.15
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	10.80	988'990.00	10.80	965'350.00	10.85	982'065.15

Services		Budget 2024 Effectif*	Budget 2024 Traitements bruts	Budget 2023 Effectif*	Budget 2023 Traitements bruts	Comptes 2022 Effectif*	Comptes 2022 Traitements bruts
550-552	Service de la jeunesse	79.51	6'847'610.00	79.19	6'474'350.00	77.01	6'417'785.95
600	Finances	10.70	1'027'000.00	10.87	1'063'700.00	11.73	1'139'867.25
620	Service des Ressources humaines	8.60	880'300.00	8.60	845'600.00	8.55	807'186.70
621	Sécurité et santé au travail	1.50	136'500.00	1.50	133'600.00	1.50	129'416.60
700	Administration des infrastructures	3.10	343'700.00	3.10	335'500.00	3.10	326'189.10
701	Service technique	9.90	1'001'500.00	9.90	978'100.00	9.90	939'694.90
708	Service des espaces publics	143.32	11'983'300.00	139.44	11'711'800.00	137.37	11'057'511.75
720	Station d'épuration	6.00	604'280.00	5.95	619'760.00	5.57	543'401.10
725	Déchets des personnes physiques	1.00	86'700.00	1.00	85'400.00	1.00	82'435.60
755	Urbanisme-Mobilités-Environnement	16.90	1'789'130.00	15.40	1'618'400.00	15.90	1'569'517.45
860	Sécurité publique	29.50	3'079'570.00	31.10	3'168'000.00	29.73	2'867'006.00
870-871	SIS**	56.00	5'318'600.00	61.00	5'477'150.00	59.41	5'153'656.65
875	Prévention feu	2.50	232'220.00	2.50	241'000.00	2.48	232'362.80
890	OPC Organis. Protection Civile	3.00	329'250.00	3.00	327'200.00	3.00	308'830.35
Total		**1'010.13**	**99'399'450.00**	**998.21**	**96'931'820.00**	**988.56**	**94'106'761.72**
Salaires du personnel en formation			1'617'290.00		967'160.00		781'021.60
Salaires CC (actuels et anciens)			1'704'650.00		1'661'300.00		1'588'859.05
Personnel temporaire			51'600.00		51'600.00		13'154.35
Cotisations patronales, autres charges			24'379'830.00		23'980'920.00		22'748'386.45
Primes			130'000.00		120'000.00		125'635.30
Echelons qualitatif			180'000.00		160'000.00		0.00
Variation heures supplémentaires et vacances			0.00		0.00		-83'800.00
Vacances délai résiliation			-300'000.00		-200'000.00		0.00
Remboursement des assurances			-1'673'000.00		-1'713'000.00		-1'838'435.00
Covid - RHT / APG			0.00		0.00		-46'111.15
Total charges de personnel (30)			**125'489'820.00**		**121'959'800.00**		**117'395'472.32**

**Effectif à plein temps sans les apprenti-e-s et les stagiaires.*

***A partir du budget 2024, les aspirants (9 au budget 2024) sont présentés sous personnel en formation. Pour information, les aspirants compris dans l'effectif s'élevaient à 11 EPT au budget 2023 et 10.67 EPT aux comptes 2022*

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

		Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Variation par rapport au budget 2023
		CHF	CHF	CHF	%
310	Charges matériel et marchandises	6'314'780	6'143'690	5'367'643.10	2.78
311	Immobilisations non portées à l'actif	1'042'750	1'068'060	1'052'782.89	-2.37
312	Alimentation et élimination biens fonds PA	5'064'240	4'945'180	3'970'431.43	2.41
313	Prestations de services et honoraires	18'940'930	18'387'900	16'994'412.15	3.01
314	Gros entretien et entretien courant	4'152'570	3'887'200	3'941'664.18	6.83
315	Entretien biens meubles et immobilisations incorporelles	3'058'300	2'821'150	2'815'609.61	8.41
316	Loyers, leasing, fermages et taxes d'utilisation	1'659'890	1'702'440	1'802'031.95	-2.50
317	Dédommagements	886'700	901'650	758'693.30	-1.66
318	Réévaluations sur créances	2'702'100	2'798'400	2'257'450.15	-3.44
319	Diverses charges d'exploitation	-807'600	29'240	386'130.18	-2861.97
31	**Total**	**43'014'660**	**42'684'910**	**39'346'848.94**	**0.77**

La forte hausse par rapport aux comptes 2022 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, des mandats Viteos et des frais de déneigement.

La rubrique diverses charges d'exploitation (319) comprend au budget 2024 l'enregistrement d'un écart statistique de CHF -0.9 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 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Variation par rapport au budget 2023
		CHF	CHF	CHF	%
330	Immobilisations corporelles PA	22'967'090	23'086'430	22'684'778.69	-0.52
332	Immobilisations incorporelles PA	1'121'920	624'740	684'836.15	79.58
33	**Total**	**24'089'010**	**23'711'170**	**23'369'614.84**	**1.59**

Les amortissements des immobilisations augmentent par rapport au budget 2023 et aux comptes 2022. 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 ainsi que pour le centre des archives.

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 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Variation par rapport au budget 2023
		CHF	CHF	CHF	%
340	Charges d'intérêts	11'420'000	9'626'000	8'186'651.13	18.64
341	Pertes réalisées sur terrains PF	0	0	287'450.00	0.00
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	100'000	100'000	64'159.14	0.00
343	Charges pour les biens-fonds PF	3'338'410	3'146'070	5'871'287.44	6.11
344	Réevaluations immobilisations PF	1'010'000	900'000	2'527'651.65	12.22
349	Différentes charges financières	2'000	0	2'279.76	0.00
34	**Total**	**15'870'410**	**13'772'070**	**16'939'479.12**	**15.24**

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 renouvelant dans la mesure du possible les emprunts à long terme arrivant à échéance.

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 aux comptes 2022 s'expliquent par un changement de méthode de comptabilisation des travaux de rénovation des immeubles. Pour rappel, les travaux étaient, jusqu'aux comptes 2022, présentés en charge dans le compte de résultat (rubrique 344) avec en corollaire une réévaluation des immeubles (rubrique 44). Dorénavant, ces travaux sont 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 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Solde réserve au 31.12.2022
		CHF	CHF	CHF	CHF
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux :				
-	Réserve déchets ménages	73'750	0	159'932.79	644'090.22
-	Réserve déchets entreprise	111'520	0	236'258.44	144'186.49
-	Fonds forestier	1'000	1'000	6'522.00	214'590.45
-	Réserve places stationnement	47'500	60'000	0.00	578'842.50
-	Fonds communal des mobilités	278'730	333'930	411'234.00	990'558.05
-	Fonds communal des vélos	139'370	166'970	137'078.00	70'378.00
-	Fonds à vocation énergétique	880'600	880'600	878'543.30	822'749.07
35	**Total**	**1'532'470**	**1'442'500**	**1'829'568.53**	

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.

2.7 Charges de transfert

		Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Variation par rapport au budget 2023
		CHF	CHF	CHF	%
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	443'400	451'000	546'576.40	-1.69
361	Dédommagements à des collectivités publiques	25'307'710	25'539'770	22'064'765.65	-0.91
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	13'697'710	13'591'310	12'927'505.33	0.78
365	Réévaluations participations PA	100'000	100'000	38'485.05	0.00
36	**Total**	**39'548'820**	**39'682'080**	**35'577'332.43**	**-0.34**

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, aux institutions spécialisées, les subventions pour l'accueil préscolaire et parascolaire et aux institutions culturelles.

2.8 Charges extraordinaires

		Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Variation par rapport au budget 2023
		CHF	CHF	CHF	%
389	Attributions au capital propre	0	61'820	0.00	
38	**Total**	**0**	**61'820**	**0.00**	

Au budget 2023, il s'agissait de l'amortissement de la réserve déchets entreprises qui présentait un solde actif depuis le bouclement des comptes 2020. L'augmentation de la taxe décidée en 2022 a permis de revenir à un solde passif pour cette réserve.

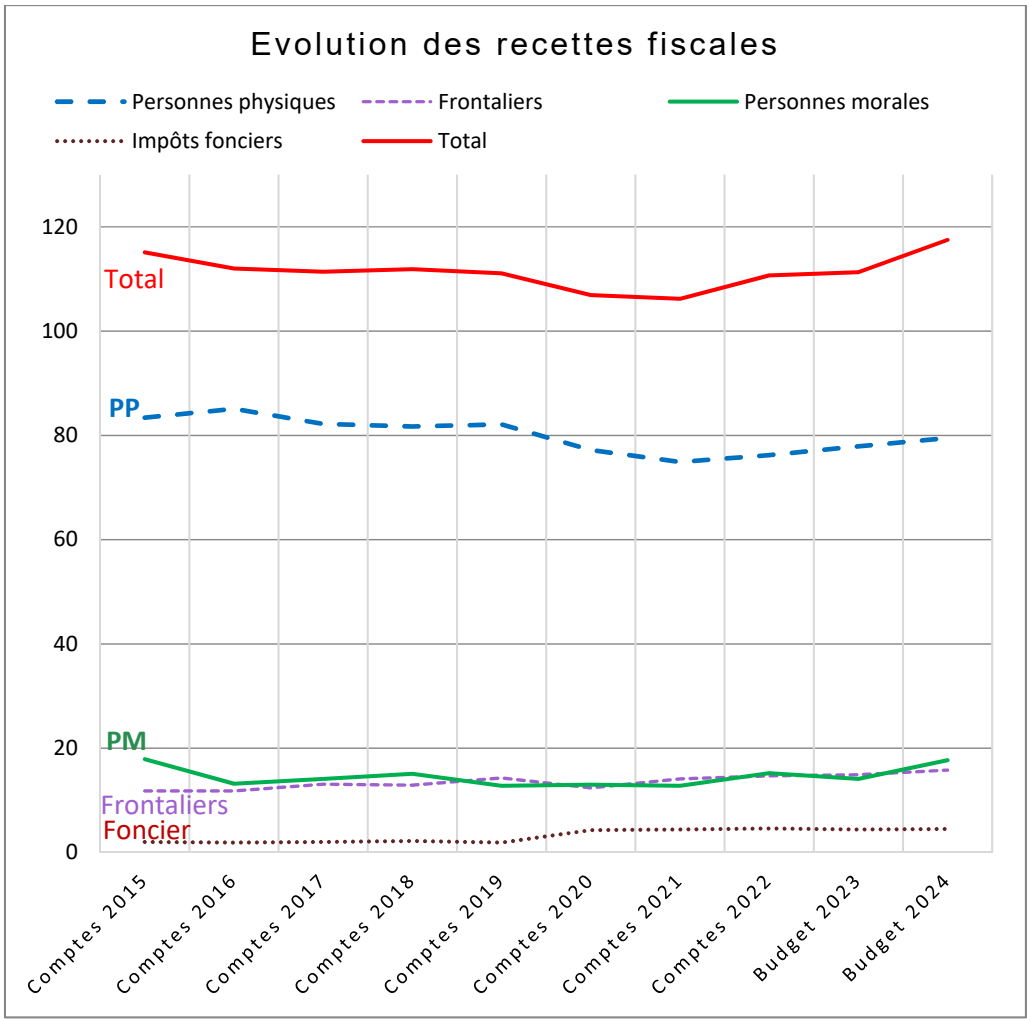
2.9 Revenus fiscaux

		Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Variation par rapport au budget 2023
		CHF	CHF	CHF	%
400	Impôts directs, personnes physiques	95'337'000	92'806'000	90'876'180.04	2.73
401	Impôts directs, personnes morales	17'655'000	14'095'000	15'202'026.41	25.26
402	Autres impôts directs	4'455'000	4'386'000	4'595'404.72	1.57
	Revenus fiscaux (contributions)	**117'447'000**	**111'287'000**	**110'673'611.17**	**5.54**
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	427'000	420'000	407'166.82	1.67
40	**Total**	**117'874'000**	**111'707'000**	**111'080'777.99**	**5.52**

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 2022 et au budget 2023. Il a notamment été retenu une hausse de 4% des recettes fiscales relatives à l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques ainsi qu'une hausse du fonds de répartition des personnes morales suite aux décisions du Grand Conseil (hausse confirmée par le Service cantonal des contributions).

L'évolution des recettes fiscales depuis 2015 est la suivante :



Suite aux réformes fiscales cantonales, une baisse des revenus fiscaux a été constatée jusqu'en 2021. Depuis 2022, nous constatons une hausse des recettes fiscales liée notamment à la reprise économique et à l'inflation qui génère une hausse des revenus imposables. Le budget 2024 a été établi en prenant comme hypothèse le maintien d'une situation économique favorable. Cependant, l'instabilité géopolitique actuelle pourrait avoir un effet négatif sur la conjoncture qui pourrait entraîner une baisse des revenus fiscaux.

2.10 Revenus de concessions

	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Variation par rapport au budget 2023
	CHF	CHF	CHF	%
412 Revenus de concessions	213'970	212'270	213'281.31	0.80
41 Total	**213'970**	**212'270**	**213'281.31**	**0.80**

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

2.11 Prestations de services et taxes

		Budget 2024 CHF	Budget 2023 CHF	Comptes 2022 CHF	Variation par rapport au budget 2023 %
420	Taxes d'exemption	47'500	60'000	-27'300.00	-20.83
421	Emoluments administratifs	955'750	956'650	1'107'815.43	-0.09
424	Taxes d'utilisation et prestations de services	25'215'230	25'502'970	24'588'587.64	-1.13
425	Recettes sur ventes	7'415'650	7'642'100	7'129'575.18	-2.96
426	Remboursements	2'923'210	2'747'340	3'033'534.66	6.40
427	Amendes	1'211'000	1'211'000	1'006'138.30	0.00
429	Autres taxes	1'804'950	2'059'950	1'745'709.52	-12.38
42	**Total**	**39'573'290**	**40'180'010**	**38'584'060.73**	**-1.51**

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.

2.12 Revenus divers

		Budget 2024 CHF	Budget 2023 CHF	Comptes 2022 CHF	Variation par rapport au budget 2023 %
430	Revenus d'exploitation divers	352'300	348'320	526'144.10	1.14
439	Autres revenus	0	0	100.00	
43	**Total**	**352'300**	**348'320**	**526'244.10**	**1.14**

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

2.13 Revenus financiers

		Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Variation par rapport au budget 2023
		CHF	CHF	CHF	%
440	Revenus des intérêts	1'059'260	1'077'280	1'048'712.81	-1.67
441	Gains réalisés PF	2'010'000	2'190'000	1'242'786.35	-8.22
442	Revenus de participations PF	40'000	40'000	40'260.00	0.00
443	Produits des biens-fonds PF	7'668'900	7'332'600	7'661'909.95	4.59
444	Réévaluations immobilis. PF	0	0	1'041'159.30	0.00
445	Revenus financiers prêts et participations PA	1'587'200	1'785'180	1'977'147.80	-11.09
447	Produits des biens-fonds PA	1'654'690	1'708'340	1'711'113.46	-3.14
448	Produits des biens-fonds loués	68'520	68'520	35'758.00	0.00
449	Autres revenus financiers	5'544'000	3'527'000	5'068'489.98	57.19
44	**Total**	**19'632'570**	**17'728'920**	**19'827'337.65**	**10.74**

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 des immeubles du patrimoine financier (changement de présentation comptable, voir rubrique 34).

La rubrique 449 correspond à la réévaluation de la participation Viteos qui est estimée à CHF 5.5 millions au budget 2024. Le dividende de Viteos porté au budget 2024 est de 4% soit 1.5 million (dividende de 4.5 % au budget 2023 et 5% aux comptes 2022).

2.14 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

		Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Solde réserves au 31.12.2022
		CHF	CHF	CHF	CHF
451	Prélèvements aux financements spéciaux :				
-	Réserve Step	756'120	583'280	155'452.92	3'417'136.33
-	Eau - réserve	624'250	68'150	510'212.99	4'046'573.63
-	Réserve déchets ménages	0	93'770	0.00	644'090.22
-	Fonds forestier	1'000	1'000	0.00	214'590.45
-	Fonds communal des mobilités	0	0	107'675.95	990'558.05
-	Fonds communal des vélos	66'700	66'700	0.00	70'378.00
-	Fonds à vocation énergétique	0	0	574'300.00	822'749.07
-	Fonds Gilberte Amez-Droz	0	0	25'000.00	24'351.15
45	**Total**	**1'448'070**	**812'900**	**1'372'641.86**	

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

2.15 Revenus de transfert

		Budget 2024 CHF	Budget 2023 CHF	Comptes 2022 CHF	Variation par rapport au budget 2023 %
460	Quotes-parts à des revenus	232'000	232'000	236'598.00	0.00
461	Dédommagements de collectivités publiques	11'402'100	11'375'670	10'707'063.77	0.23
462	Péréquation financière et compensation des charges	16'855'000	13'202'330	13'260'007.00	27.67
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	26'158'780	25'706'710	24'928'318.07	1.76
469	Différents revenus de transfert	80'000	60'000	79'811.70	33.33
46	**Total**	**54'727'880**	**50'576'710**	**49'211'798.54**	**8.21**

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 charges de centre de CHF 0.6 million en raison de la fin de la dotation annuelle supplémentaire à la Ville qui avait été octroyée pour les exercices 2020 à 2023.
- Pour la compensation des charges géotopographiques, un montant de CHF 5 millions a été porté au budget en remplacement de l'allocation temporaire 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 2024 CHF	Budget 2023 CHF	Comptes 2022 CHF	Variation par rapport au budget 2023 %
489	Prélèvements capital propre	6'783'580	6'883'590	6'933'178.00	-1.45
48	**Total**	**6'783'580**	**6'883'590**	**6'933'178.00**	**-1.45**

Les prélèvements au capital propre comprennent le prélèvement pour les amortissements supplémentaires liés à la réévaluation du patrimoine administratif (5 millions) et le prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de CHF 1.75 million (CHF 1.85 million au budget 2023 et CHF 1.9 million aux comptes 2022).

3. COMPTE DES INVESTISSEMENTS

	Budget 2024 CHF	Budget 2023 CHF	Comptes 2022 CHF	Ecart BU24 - BU23 CHF	Ecart BU24 - CO22 CHF
Investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances					
Investissements bruts	38'096'500.00	31'622'000.00	18'384'106.27	6'474'500.00	19'712'393.73
- Recettes	-3'634'900.00	-3'018'000.00	-1'274'086.70	-616'900.00	-2'360'813.30
Investissements nets	**34'461'600.00**	**28'604'000.00**	**17'110'019.57**	**5'857'600.00**	**17'351'580.43**
Investissements non-soumis au mécanisme de maîtrise des finances					
Investissements bruts	14'065'000.00	14'988'000.00	9'326'820.26	-923'000.00	4'738'179.74
- Recettes	-700'000.00	-2'608'000.00	-5'644'415.80	1'908'000.00	4'944'415.80
Investissements nets	**13'365'000.00**	**12'380'000.00**	**3'682'404.46**	**985'000.00**	**9'682'595.54**
Investissements nets totaux	**47'826'600.00**	**40'984'000.00**	**20'792'424.03**	**6'842'600.00**	**27'034'175.97**

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 figure en annexe 10.

L'autofinancement ressortant du budget du compte de résultat s'élève à CHF 3 millions (annexe 10). Les investissements se montant à CHF 47.8 millions, l'insuffisance de financement est ainsi de CHF 44.8 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 34.5 millions soumis au mécanisme de maîtrise des finances.

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

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président — La chancelière
Jean-Daniel Jeanneret — Floriane Mamie

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 8 novembre 2023;

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 8'692'000.- 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 2024. 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	6'192'000.00
Crédits financés non soumis, financés par des taxes	CHF	2'500'000.00
	CHF	**8'692'000.00**

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 14 décembre 2023

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente	La secrétaire
Ilinka Guyot	Carmen Brossard

Arrêté no 2

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,

vu le rapport du Conseil communal, du 8 novembre 2023;

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 14 décembre 2023

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente
Ilinka Guyot

La secrétaire
Carmen Brossard

Arrêté no 3

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,

vu le rapport du Conseil communal, du 8 novembre 2023;

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 1010.13 postes en équivalent plein-temps (EPT) est accordée pour le budget 2024.

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 14 décembre 2023

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente	La secrétaire
Ilinka Guyot	Carmen Brossard

Arrêté no 4

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,

vu le rapport du Conseil communal, du 8 novembre 2023;

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 2024, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	275'060'560.00
Revenus d'exploitation	CHF	-255'575'290.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	**CHF**	**19'485'270.00**
Charges financières	CHF	15'870'410.00
Revenus financiers	CHF	-19'632'570.00
Résultat provenant de financements (2)	**CHF**	**-3'762'160.00**
Résultat opérationnel (1+2)	**CHF**	**15'723'110.00**
Charges extraordinaires	CHF	-
Revenus extraordinaires	CHF	-6'783'580.00
Résultat extraordinaire (3)	**CHF**	**-6'783'580.00**
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	**CHF**	**8'939'530.00**

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

Dépenses	CHF	52'161'500.00
Recettes	CHF	-4'334'900.00
Total du compte des investissements	**CHF**	**47'826'600.00**

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 14 décembre 2023

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente	La secrétaire
Ilinka Guyot	Carmen Brossard

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Budget 2024

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

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Budget 2024

1. Compte de résultats condensé par nature

1. Compte de résultats condensé par nature

		Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022	Variation BU24 - BU23	Variation BU24 - CO22
	Charges d'exploitation	**275'060'560**	**269'346'390**	**255'763'580.15**	**5'714'170**	**19'296'979.85**
30	Charges de personnel	125'489'820	121'959'800	117'395'472.32	3'530'020	8'094'347.68
31	Biens, services, autres charges exploitation	43'014'660	42'684'910	39'346'848.94	329'750	3'667'811.06
33	Amortissements patrimoine administratif	24'089'010	23'711'170	23'369'614.84	377'840	719'395.16
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'532'470	1'442'500	1'829'568.53	89'970	-297'098.53
36	Charges de transfert	39'548'820	39'682'080	35'577'332.43	-133'260	3'971'487.57
39	Imputations internes	41'385'780	39'865'930	38'244'743.09	1'519'850	3'141'036.91
	Revenus d'exploitation	**-255'575'290**	**-243'703'140**	**-239'233'547.62**	**-11'872'150**	**-16'341'742.38**
40	Revenus fiscaux	-117'874'000	-111'707'000	-111'080'777.99	-6'167'000	-6'793'222.01
41	Revenus régaliens et de concessions	-213'970	-212'270	-213'281.31	-1'700	-688.69
42	Prestation services et taxes redevances	-39'573'290	-40'180'010	-38'584'060.73	606'720	-989'229.27
43	Revenus divers	-352'300	-348'320	-526'244.10	-3'980	173'944.10
45	Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-1'448'070	-812'900	-1'372'641.86	-635'170	-75'428.14
46	Revenus de transfert	-54'727'880	-50'576'710	-49'211'798.54	-4'151'170	-5'516'081.46
49	Imputations internes	-41'385'780	-39'865'930	-38'244'743.09	-1'519'850	-3'141'036.91
	Résultat provenant des activités d'exploitation	**19'485'270**	**25'643'250**	**16'530'032.53**	**-6'157'980**	**2'955'237.47**
34	Charges financières	15'870'410	13'772'070	16'939'479.12	2'098'340	-1'069'069.12
44	Revenus financiers	-19'632'570	-17'728'920	-19'827'337.65	-1'903'650	194'767.65
	Résultat provenant de financements	**-3'762'160**	**-3'956'850**	**-2'887'858.53**	**194'690**	**-874'301.47**
	Résultat opérationnel	**15'723'110**	**21'686'400**	**13'642'174.00**	**-5'963'290**	**2'080'936.00**
38	Charges extraordinaires	0	61'820	0.00	-61'820	0.00
48	Revenus extraordinaires*	-6'783'580	-6'883'590	-6'933'178.00	100'010	149'598.00
	Résultat extraordinaire	**-6'783'580**	**-6'821'770**	**-6'933'178.00**	**38'190**	**149'598.00**
	Résultat total, compte de résultats	**8'939'530**	**14'864'630**	**6'708'996.00**	**-5'925'100**	**2'230'534.00**

** Prélèvements à la réserve de politique conjoncturelle de 1.75 million au budget 2024, 1.85 million au budget 2023 et 1.9 million aux comptes 2022.*

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Budget 2024

2. Compte de résultats détaillé selon la classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
	Ville de La Chaux-de-Fonds	**8'939'530**	**14'864'630**	**-5'925'100**	**14'299'330**	**6'708'996.00**
	Charges	290'930'970	283'180'280	7'750'690	276'872'960	272'703'059.27
	Revenus	-281'991'440	-268'315'650	-13'675'790	-262'573'630	-265'994'063.27
1	**Administration générale**	**13'447'830**	**12'335'560**	**1'112'270**	**12'113'990**	**11'333'246.63**
	Charges	18'417'700	17'156'200	1'261'500	15'959'210	15'739'350.95
	Revenus	-4'969'870	-4'820'640	-149'230	-3'845'220	-4'406'104.32
100	**Conseil général**	**85'500**	**86'900**	**-1'400**	**88'700**	**96'235.75**
	Charges	85'500	86'900	-1'400	88'700	96'235.75
	Revenus	0	0	0	0	0.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**18'500**	**18'900**	**-400**	**13'200**	**29'235.75**
3102020	Frais d'impression, photocopies	4'000	4'400	-400	2'500	2'374.70
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	200	200	0	0	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	7'600	7'600	0	5'000	16'887.85
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'100	1'100	0	1'100	555.60
3130043	Frais de réception	5'600	5'600	0	4'600	9'417.60
36	**Charges de transfert**	**67'000**	**68'000**	**-1'000**	**75'500**	**67'000.00**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	67'000	68'000	-1'000	75'500	67'000.00
110	**Conseil communal**	**3'268'550**	**3'189'750**	**78'800**	**3'102'930**	**3'075'224.72**
	Charges	3'268'550	3'189'750	78'800	3'102'930	3'075'224.72
	Revenus	0	0	0	0	0.00
30	**Charges de personnel**	**2'440'100**	**2'388'200**	**51'900**	**2'333'300**	**2'269'564.30**
3000000	Salaires-indemnités membres d'autorités	1'021'050	1'005'700	15'350	971'400	971'376.25
3000002	Indemnité de sortie Conseil communal	63'000	40'700	22'300	25'000	26'569.00
3000010	Pensions retraite	726'600	719'900	6'700	697'000	696'952.80
3000900	Rmbts salaires membres d'autorités	-106'000	-105'000	-1'000	-100'000	-106'039.00
3010000	Salaires du personnel	347'110	339'500	7'610	340'700	314'248.60
3010020	Jubilaires / ancienneté	840	0	840	900	0.00
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-2'845.55
3040000	Allocations enfants & formation	22'970	21'400	1'570	23'000	22'044.00
3042000	Indemnités de repas	15'000	15'000	0	15'000	15'000.00
3049002	Indemn. Déplacements	15'000	15'000	0	15'000	15'000.00
3049003	Allocations résidence	3'000	3'000	0	3'300	2'775.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	75'340	74'100	1'240	72'300	69'820.80
3050001	Contributions à la caisse de chômage	10'380	11'400	-1'020	11'300	10'928.60
3050002	Cotisations pré et parascolaire	2'470	2'500	-30	2'400	2'289.10
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	178'940	176'100	2'840	188'500	164'303.15
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	13'660	13'400	260	13'400	13'022.90
3054000	Contributions à la caisse ALFA	26'070	28'400	-2'330	27'700	26'704.55
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	14'790	15'500	-710	15'100	14'742.35
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'200	1'200	0	1'150	1'106.25
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	6'180	7'900	-1'720	7'650	7'376.00
3099000	Autres charges de personnel	2'500	2'500	0	2'500	4'189.50
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**772'330**	**766'980**	**5'350**	**745'500**	**767'611.42**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	0	500	132.35
3102020	Frais d'impression, photocopies	3'500	3'500	0	500	6'797.10
3102060	Participations publications externes	18'000	18'000	0	18'000	17'500.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	500	0	500	0	172.30
3120010	Electricité-Eau-Gaz	380	380	0	300	832.80
3130000	Prestations de services de tiers	2'000	2'000	0	0	836.85
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	614'000	614'000	0	614'000	616'100.61
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'000	1'000	0	2'000	1'274.61
3130043	Frais de réception	30'000	25'000	5'000	17'100	25'181.50
3134011	Assurances RC	400	500	-100	500	376.60
3134013	Assurances choses	50	100	-50	100	49.70

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3160010	Location local, terrain, surface, place	94'500	94'500	0	87'000	91'418.80
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	7'500	7'500	0	5'500	6'938.20
36	**Charges de transfert**	**23'000**	**1'000**	**22'000**	**500**	**4'479.00**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	23'000	1'000	22'000	500	1'500.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	0	0	0	0	2'979.00
39	**Imputations internes**	**33'120**	**33'570**	**-450**	**23'630**	**33'570.00**
3910100	Prestations informatiques	33'120	33'570	-450	23'630	33'570.00
115	**Parlement des Jeunes**	**14'000**	**14'000**	**0**	**14'000**	**14'003.99**
	Charges	14'000	14'000	0	14'000	14'003.99
	Revenus	0	0	0	0	0.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**9'000**	**0**	**9'000**	**0**	**3.99**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	100	0	100	0	0.00
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	390	0	390	0	0.00
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	500	0	500	0	0.00
3105010	Denrées alimentaires, boissons	2'000	0	2'000	0	0.00
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	300	0	300	0	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	2'600	0	2'600	0	0.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	400	0	400	0	0.00
3134013	Assurances choses	0	0	0	0	3.99
3137016	Emoluments & redevances boissons	100	0	100	0	0.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	1'000	0	1'000	0	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'400	0	1'400	0	0.00
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	210	0	210	0	0.00
36	**Charges de transfert**	**5'000**	**14'000**	**-9'000**	**14'000**	**14'000.00**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	5'000	14'000	-9'000	14'000	14'000.00
121	**Chancellerie**	**547'090**	**540'780**	**6'310**	**517'100**	**539'169.79**
	Charges	547'490	541'180	6'310	517'100	562'640.99
	Revenus	-400	-400	0	0	-23'471.20
30	**Charges de personnel**	**388'770**	**393'900**	**-5'130**	**391'750**	**432'239.60**
3010000	Salaires du personnel	304'690	313'300	-8'610	308'500	345'864.40
3010030	Salaires du personnel en formation	4'130	0	4'130	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	5'350	1'400	3'950	1'000	4'650.60
3049003	Allocations résidence	1'800	3'000	-1'200	3'000	2'533.35
3050000	Contributions AVS-AI-APG	17'060	17'400	-340	17'200	18'637.15
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'420	3'400	20	3'400	3'720.40
3050002	Cotisations pré et parascolaire	560	600	-40	600	611.05
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	36'980	38'500	-1'520	41'750	39'705.50
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	3'890	3'800	90	3'900	3'976.45
3054000	Contributions à la caisse ALFA	5'900	6'700	-800	6'650	7'110.10
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'320	3'600	-280	3'650	3'178.05
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	270	300	-30	300	295.25
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'400	1'900	-500	1'800	1'957.30
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**105'500**	**104'510**	**990**	**90'500**	**87'902.69**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'500	2'500	0	800	648.65
3102010	Annonces-Publications	2'600	2'600	0	2'500	3'840.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	500	0	500	1'100	777.55
3103010	Abonnement journaux, magazines	300	300	0	1'000	276.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	0	500	0	730.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	600	500	100	400	693.95
3130000	Prestations de services de tiers	57'100	57'100	0	45'000	43'250.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	200	210	-10	0	153.20
3130030	Frais de port - Affranchissements	3'500	3'500	0	2'500	2'651.20
3130043	Frais de réception	1'000	1'000	0	0	139.40
3134011	Assurances RC	100	200	-100	200	84.80
3134013	Assurances choses	100	100	0	100	74.54

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0	0	0	500	0.00
3160010	Location local, terrain, surface, place	36'000	36'000	0	36'000	34'240.50
3170000	Déplacements véhicule privé	100	100	0	0	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	400	400	0	400	342.90
39	**Imputations internes**	**53'220**	**42'770**	**10'450**	**34'850**	**42'498.70**
3900000	Matériel et marchandises	7'000	0	7'000	0	0.00
3900003	Vin offert par la Ville	23'000	23'000	0	23'000	26'565.10
3910010	Déchets - taxe de base	530	350	180	350	533.60
3910100	Prestations informatiques	22'690	19'420	3'270	11'500	15'400.00
42	**Taxes**	**-400**	**-400**	**0**	**0**	**-400.00**
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-400	-400	0	0	-400.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-23'071.20**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-8'973.60
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-14'097.60
122	**Service de l'économie**	**391'780**	**356'720**	**35'060**	**274'960**	**263'186.86**
	Charges	386'780	356'720	30'060	274'960	279'633.76
	Revenus	5'000	0	5'000	0	-16'446.90
30	**Charges de personnel**	**188'950**	**168'800**	**20'150**	**122'300**	**137'090.60**
3010000	Salaires du personnel	146'760	133'500	13'260	96'300	109'861.55
3040000	Allocations enfants & formation	3'960	0	3'960	0	0.00
3049002	Indemn. Déplacements	1'100	1'100	0	0	1'056.00
3049003	Allocations résidence	1'000	1'000	0	700	89.45
3050000	Contributions AVS-AI-APG	8'120	7'380	740	5'300	6'037.30
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'630	1'480	150	1'100	1'209.65
3050002	Cotisations pré et parascolaire	270	250	20	200	197.95
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	19'060	17'160	1'900	13'800	14'242.90
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'850	1'660	190	1'100	1'353.30
3054000	Contributions à la caisse ALFA	2'810	2'830	-20	2'000	2'309.10
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'590	1'540	50	1'100	0.00
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	130	120	10	100	95.70
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	670	780	-110	600	637.70
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**144'300**	**177'700**	**-33'400**	**145'100**	**139'394.96**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	100	500	-400	1'000	0.00
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	1'000	1'500	-500	1'500	428.11
3102020	Frais d'impression, photocopies	500	1'000	-500	1'000	387.75
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'500	500	1'000	500	1'430.10
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	2'500	-2'000	10'000	8'842.25
3120010	Electricité-Eau-Gaz	100	100	0	0	147.40
3130000	Prestations de services de tiers	120'000	150'000	-30'000	125'000	112'841.90
3130030	Frais de port - Affranchissements	100	100	0	100	0.00
3130043	Frais de réception	15'000	15'000	0	3'000	14'530.85
3170000	Déplacements véhicule privé	500	1'500	-1'000	0	336.70
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5'000	5'000	0	3'000	449.90
36	**Charges de transfert**	**20'000**	**4'500**	**15'500**	**4'500**	**0.00**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	20'000	4'500	15'500	4'500	0.00
39	**Imputations internes**	**33'530**	**5'720**	**27'810**	**3'060**	**3'148.20**
3910010	Déchets - taxe de base	0	0	0	0	88.20
3910100	Prestations informatiques	33'530	5'720	27'810	3'060	3'060.00
43	**Revenus divers**	**5'000**	**0**	**5'000**	**0**	**-16'446.90**
4309001	Sponsoring et mécénat	5'000	0	5'000	0	-16'446.90
123	**Service informatique communal**	**598'730**	**390'900**	**207'830**	**623'210**	**231'610.27**
	Charges	4'758'700	4'409'640	349'060	3'792'030	3'624'767.07
	Revenus	-4'159'970	-4'018'740	-141'230	-3'168'820	-3'393'156.80

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
30	**Charges de personnel**	**50'000**	**50'000**	**0**	**52'000**	**46'038.00**
3049001	Indemnité téléphonie	50'000	50'000	0	52'000	46'038.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**3'714'000**	**3'586'000**	**128'000**	**3'186'500**	**3'049'615.84**
3102020	Frais d'impression, photocopies	236'000	236'000	0	236'000	270'906.32
3113001	Matériel informatique	50'000	50'000	0	50'000	48'348.15
3118000	Développement & achat logiciels-licences	50'000	110'000	-60'000	120'000	11'802.00
3130000	Prestations de services de tiers	145'000	45'000	100'000	30'000	59'044.31
3130021	Téléphonie et télécommunications	210'000	210'000	0	210'000	167'400.60
3130040	Frais bancaires et postaux	0	0	0	0	9.97
3133010	Mandat prestations informatiques	1'550'000	1'550'000	0	1'345'000	1'259'671.00
3134013	Assurances choses	1'000	1'000	0	3'500	869.00
3153001	Entretien de matériel informatique	840'000	780'000	60'000	710'000	721'844.05
3158010	Maintenance logiciels	600'000	572'000	28'000	448'000	458'694.69
3169001	Locations éléments de télécommunication	32'000	32'000	0	34'000	51'025.75
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**994'700**	**773'640**	**221'060**	**553'530**	**529'113.23**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	994'700	773'640	221'060	553'530	529'113.23
42	**Taxes**	**-1'000**	**-1'500**	**500**	**-1'500**	**-1'170.00**
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	-1'000	-1'500	500	-1'500	-1'170.00
43	**Revenus divers**	**-17'000**	**-17'000**	**0**	**-17'000**	**-2'558.80**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-17'000	-17'000	0	-17'000	-2'558.80
46	**Revenus de transfert**	**-75'000**	**0**	**-75'000**	**0**	**-75'998.00**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-75'000	0	-75'000	0	-75'998.00
49	**Imputations internes**	**-4'066'970**	**-4'000'240**	**-66'730**	**-3'150'320**	**-3'313'430.00**
4900001	Matériel informatique	0	0	0	-177'900	0.00
4910100	Prestations informatiques	-4'066'970	-4'000'240	-66'730	-2'972'420	-3'313'430.00
124	**Affaires juridiques**	**275'630**	**270'010**	**5'620**	**266'090**	**279'970.57**
	Charges	275'630	270'010	5'620	266'090	279'970.57
	Revenus	0	0	0	0	0.00
30	**Charges de personnel**	**206'420**	**203'150**	**3'270**	**198'330**	**195'652.20**
3010000	Salaires du personnel	162'630	159'200	3'430	153'700	153'687.95
3040000	Allocations enfants & formation	3'960	4'000	-40	4'000	3'960.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	8'930	8'800	130	8'450	8'438.40
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'630	1'700	-70	1'660	1'655.90
3050002	Cotisations pré et parascolaire	300	300	0	300	276.80
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	21'390	21'000	390	22'300	19'791.00
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'860	1'850	10	1'850	1'822.45
3054000	Contributions à la caisse ALFA	3'090	3'350	-260	3'250	3'227.30
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'760	1'850	-90	1'770	1'767.35
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	140	150	-10	150	133.85
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	730	950	-220	900	891.20
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**62'900**	**63'000**	**-100**	**63'450**	**80'508.37**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	100	100	0	200	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	100	200	-100	200	0.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'000	1'000	0	700	256.10
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2'000	2'000	0	2'000	2'641.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	500	500	0	400	231.35
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	0	0	0	350	50.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	100	100	0	100	87.05
3130043	Frais de réception	0	0	0	0	51.10
3132030	Conseillers externes - Experts	40'000	40'000	0	40'000	58'141.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1'000	1'000	0	1'000	1'990.30
3134011	Assurances RC	30	30	0	200	28.90
3134013	Assurances choses	70	70	0	100	69.57
3160010	Location local, terrain, surface, place	17'500	17'500	0	17'500	16'634.80

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0	700	327.20
39	**Imputations internes**	**6'310**	**3'860**	**2'450**	**4'310**	**3'810.00**
3910010	Déchets - taxe de base	50	50	0	50	0.00
3910100	Prestations informatiques	6'260	3'810	2'450	4'260	3'810.00
126	**Communication et promotion de la Ville**	**697'440**	**711'470**	**-14'030**	**614'330**	**782'881.39**
	Charges	709'440	716'470	-7'030	615'330	795'126.39
	Revenus	-12'000	-5'000	-7'000	-1'000	-12'245.00
30	**Charges de personnel**	**433'370**	**446'550**	**-13'180**	**423'320**	**529'453.60**
3010000	Salaires du personnel	338'250	339'100	-850	319'500	408'684.60
3010030	Salaires du personnel en formation	9'450	15'500	-6'050	10'300	13'824.10
3040000	Allocations enfants & formation	1'390	5'400	-4'010	7'330	5'676.00
3049003	Allocations résidence	2'700	2'400	300	3'200	2'463.90
3050000	Contributions AVS-AI-APG	19'240	19'600	-360	18'300	23'079.30
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'860	3'950	-90	3'700	4'617.45
3050002	Cotisations pré et parascolaire	630	650	-20	600	756.55
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	41'150	41'500	-350	43'250	49'400.80
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'390	4'400	-10	4'100	5'037.85
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'660	7'500	-840	7'000	8'817.50
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'760	4'100	-340	3'800	4'198.05
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	310	350	-40	290	365.35
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'580	2'100	-520	1'950	2'432.15
3090000	Formation métier	0	0	0	0	100.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**197'240**	**212'060**	**-14'820**	**154'550**	**217'156.39**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	250	250	0	250	166.40
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	500	500	0	850	1'692.14
3101055	Marchandises et objets pour revente	0	5'000	-5'000	0	60.60
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	12'000	0	12'000	5'000	13'612.41
3102010	Annonces-Publications	8'000	8'000	0	8'000	6'326.95
3102020	Frais d'impression, photocopies	65'000	92'000	-27'000	49'610	72'212.55
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	5'000	5'000	0	5'000	379.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	430	410	20	410	0.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0	0	0	50	0.00
3105110	Frais de réception refacturés	0	0	0	500	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'500	1'500	0	0	1'135.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'000	1'500	-500	3'000	5'126.40
3120010	Electricité-Eau-Gaz	0	340	-340	270	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	22'000	22'000	0	41'000	45'083.98
3130030	Frais de port - Affranchissements	50'000	50'000	0	35'610	41'542.29
3130043	Frais de réception	500	500	0	750	276.30
3130084	Publications, édition	28'000	22'000	6'000	0	27'140.40
3134011	Assurances RC	110	110	0	250	106.00
3134013	Assurances choses	50	50	0	0	37.07
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0	0	0	1'000	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	300	300	0	500	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0	500	153.50
3181001	Pertes sur débiteurs	0	0	0	0	40.00
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	2'100	2'100	0	2'000	2'065.40
39	**Imputations internes**	**78'830**	**57'860**	**20'970**	**37'460**	**48'516.40**
3910010	Déchets - taxe de base	180	120	60	110	176.40
3910100	Prestations informatiques	78'650	57'740	20'910	37'350	48'340.00
42	**Taxes**	**-5'000**	**-5'000**	**0**	**-1'000**	**-8'108.45**
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-5'000	-5'000	0	-1'000	-8'108.45
49	**Imputations internes**	**-7'000**	**0**	**-7'000**	**0**	**-4'136.55**
4900000	Matériel et marchandises	-7'000	0	-7'000	0	0.00
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-4'317.35
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	180.80

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
130	**Service à la population**	**1'076'330**	**962'230**	**114'100**	**864'960**	**799'411.84**
	Charges	1'663'330	1'563'230	100'100	1'314'960	1'544'801.42
	Revenus	-587'000	-601'000	14'000	-450'000	-745'389.58
30	**Charges de personnel**	**847'430**	**761'000**	**86'430**	**703'800**	**716'966.70**
3010000	Salaires du personnel	646'080	585'100	60'980	542'550	557'459.55
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'000	0	1'000	1'070	1'080.00
3010030	Salaires du personnel en formation	28'170	17'600	10'570	8'240	11'369.60
3040000	Allocations enfants & formation	10'890	10'900	-10	10'890	10'890.00
3049002	Indemn. Déplacements	1'100	1'100	0	1'250	1'056.00
3049003	Allocations résidence	4'500	5'250	-750	3'900	3'900.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	37'330	33'400	3'930	30'520	31'054.50
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'480	6'700	780	6'120	6'221.20
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'230	1'100	130	1'000	1'018.75
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	76'380	68'500	7'880	69'680	63'044.60
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'500	7'500	1'000	6'850	7'065.10
3054000	Contributions à la caisse ALFA	12'920	12'800	120	11'670	11'876.95
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7'290	6'950	340	6'340	6'258.60
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	600	550	50	490	491.90
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	3'060	3'550	-490	3'230	3'279.95
3090000	Formation métier	900	0	900	0	900.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**156'430**	**107'350**	**49'080**	**95'210**	**78'050.72**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	6'000	6'000	0	4'800	-1'693.80
3103010	Abonnement journaux, magazines	440	440	0	420	435.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	4'000	4'000	0	4'000	697.95
3112003	Vêtements, équipements, linges	0	0	0	500	0.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	1'880	1'880	0	1'500	1'824.90
3130000	Prestations de services de tiers	52'000	17'000	35'000	5'000	3'202.25
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	150	70	80	0	70.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	25'000	11'000	14'000	13'500	11'910.27
3130040	Frais bancaires et postaux	2'000	1'800	200	700	2'220.81
3134011	Assurances RC	160	160	0	190	154.80
3134013	Assurances choses	300	300	0	310	297.94
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0	0	0	90	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	5'000	5'000	0	5'000	3'883.05
3160010	Location local, terrain, surface, place	56'000	56'000	0	55'000	53'705.90
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0	500	350.00
3181001	Pertes sur débiteurs	0	200	-200	200	35.00
3199000	Autres charges d'exploitation	3'000	3'000	0	3'500	956.65
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'250**	**2'250**	**0**	**2'250**	**2'256.00**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	2'250	2'250	0	2'250	2'256.00
36	**Charges de transfert**	**500'000**	**520'000**	**-20'000**	**353'000**	**595'898.10**
3601002	Quote-part canton - Document identité	70'000	70'000	0	50'000	70'991.00
3601003	Quote-part canton - Permis séjour	310'000	320'000	-10'000	183'000	412'195.40
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	120'000	130'000	-10'000	120'000	112'711.70
39	**Imputations internes**	**157'220**	**172'630**	**-15'410**	**160'700**	**151'629.90**
3910010	Déchets - taxe de base	350	200	150	200	299.90
3910100	Prestations informatiques	156'870	172'430	-15'560	160'500	151'330.00
42	**Taxes**	**-581'000**	**-595'000**	**14'000**	**-447'000**	**-737'766.93**
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-11'000	-10'000	-1'000	-16'000	-7'200.00
4210011	Emolument - Permis de séjours étrangers	-380'000	-400'000	20'000	-240'000	-534'872.50
4210012	Emolument - Document d'identité	-110'000	-100'000	-10'000	-90'000	-111'145.00
4210014	Indemnisations renseignements	-20'000	-25'000	5'000	-30'000	-21'870.00
4210015	Permis-Visas-Certificats	-60'000	-60'000	0	-70'000	-62'589.43
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-90.00
4270000	Amendes / contraventions	0	0	0	-1'000	0.00
43	**Revenus divers**	**-3'000**	**-3'000**	**0**	**-3'000**	**-3'322.65**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-3'000	-3'000	0	-3'000	-3'322.65

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
46	**Revenus de transfert**	**-3'000**	**-3'000**	**0**	**0**	**-4'300.00**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000	-3'000	0	0	-4'300.00
150	**Transports**	**6'492'780**	**5'812'800**	**679'980**	**5'747'710**	**5'251'551.45**
	Charges	6'708'280	6'008'300	699'980	5'973'110	5'466'946.29
	Revenus	-215'500	-195'500	-20'000	-225'400	-215'394.84
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**189'950**	**189'950**	**0**	**195'810**	**182'027.09**
3130000	Prestations de services de tiers	46'400	46'400	0	46'520	44'145.45
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	3'550	3'550	0	8'940	3'777.75
3130040	Frais bancaires et postaux	1'000	1'000	0	1'000	823.05
3130083	Cartes journalières CFF	130'000	130'000	0	130'000	129'990.72
3132030	Conseillers externes - Experts	8'000	8'000	0	8'000	3'290.12
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'000	1'000	0	1'350	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**41'330**	**41'330**	**0**	**43'920**	**43'918.15**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	41'330	41'330	0	43'920	43'918.15
36	**Charges de transfert**	**6'477'000**	**5'777'020**	**699'980**	**5'733'380**	**5'241'001.05**
3614010	Dédommagements entreprises publiques	6'200'000	5'498'020	701'980	5'454'380	4'964'967.10
3635001	Subventions aux entreprises privées	273'000	273'000	0	273'000	273'006.75
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	1'000	1'000	0	1'000	500.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	3'000	5'000	-2'000	5'000	2'527.20
42	**Taxes**	**-500**	**-500**	**0**	**-500**	**-775.90**
4240000	Prestations de services	-500	-500	0	-500	-775.90
43	**Revenus divers**	**-135'000**	**-135'000**	**0**	**-135'000**	**-134'807.24**
4309002	Cartes journalières CFF	-135'000	-135'000	0	-135'000	-134'807.24
46	**Revenus de transfert**	**-80'000**	**-60'000**	**-20'000**	**-89'900**	**-79'811.70**
4690000	Redistribution taxe CO2	-80'000	-60'000	-20'000	-89'900	-79'811.70

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
2	**Immeubles**	**1'976'170**	**1'418'150**	**558'020**	**-371'860**	**4'700'945.50**
	Charges	16'702'020	15'738'950	963'070	16'359'200	20'003'243.07
	Revenus	-14'725'850	-14'320'800	-405'050	-16'731'060	-15'302'297.57
200	**Service des bâtiments et du logement**	**2'238'500**	**2'319'080**	**-80'580**	**2'176'540**	**2'218'216.78**
	Charges	3'344'400	3'337'780	6'620	3'110'940	3'169'127.02
	Revenus	-1'105'900	-1'018'700	-87'200	-934'400	-950'910.24
30	**Charges de personnel**	**2'907'110**	**2'906'700**	**410**	**2'736'900**	**2'745'017.80**
3010000	Salaires du personnel	1'521'100	1'521'200	-100	1'415'500	1'424'409.10
3010001	Salaire du personnel administratif	212'900	207'700	5'200	196'200	199'782.35
3010012	Salaire du personnel d'entretien	532'700	533'500	-800	493'700	514'236.85
3010020	Jubilaires / ancienneté	4'010	2'000	2'010	1'000	1'000.00
3010030	Salaires du personnel en formation	37'100	40'400	-3'300	61'300	57'157.50
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	-15'000	-12'920.70
3040000	Allocations enfants & formation	42'400	46'400	-4'000	36'700	44'451.00
3049002	Indemn. Déplacements	4'300	4'300	0	7'400	4'224.00
3049003	Allocations résidence	18'800	18'000	800	16'200	14'975.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	130'500	127'600	2'900	119'900	120'574.65
3050001	Contributions à la caisse de chômage	26'100	25'600	500	24'100	24'023.15
3050002	Cotisations pré et parascolaire	4'300	4'200	100	4'000	3'951.75
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	277'700	272'200	5'500	278'600	247'753.45
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	12'100	13'100	-1'000	12'500	16'261.75
3054000	Contributions à la caisse ALFA	45'200	48'800	-3'600	45'900	46'115.45
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	25'100	26'100	-1'000	24'300	23'572.85
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2'100	2'100	0	1'900	1'910.90
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	10'700	13'500	-2'800	12'700	12'738.75
3090000	Formation métier	0	0	0	0	800.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**334'120**	**329'120**	**5'000**	**292'780**	**340'248.22**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'000	2'000	0	1'800	1'885.40
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	7'000	7'000	0	6'000	4'338.39
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	84'810	84'900	-90	61'600	76'230.47
3101040	Produits et matériel de nettoyage	114'700	114'700	0	112'700	105'163.24
3101051	Achat électricité (voiture)	800	800	0	0	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	100	100	0	100	32.30
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1'900	1'900	0	1'900	1'564.00
3106000	Matériel médical et sanitaire	8'000	8'000	0	0	5'334.85
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	600	600	0	500	1'135.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	20'100	20'100	0	20'100	27'578.30
3111040	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	500	500	0	0	381.00
3112003	Vêtements, équipements, linges	8'850	8'850	0	7'850	7'051.66
3120030	Elimination des déchets - Sacs	31'800	31'800	0	31'200	33'455.98
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'700	600	1'100	300	1'305.20
3130030	Frais de port - Affranchissements	300	300	0	300	113.70
3130043	Frais de réception	1'500	1'500	0	1'500	424.15
3131001	Planifications et projections de tiers	7'800	7'800	0	7'800	28'528.60
3132050	Cadastre et frais notaires liés	1'500	1'500	0	1'500	0.00
3134011	Assurances RC	300	600	-300	700	219.90
3134013	Assurances choses	0	0	0	10	0.00
3134016	Assurances véhicules	3'600	3'600	0	3'600	3'280.10
3137013	Taxes véhicules	3'800	3'800	0	2'800	3'861.10
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	11'000	11'000	0	11'000	5'037.50
3144005	Entretien WC - Luminaires	500	500	0	500	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	13'740	9'500	4'240	12'100	26'376.03
3160010	Location local, terrain, surface, place	1'820	1'820	0	1'820	1'809.60
3170000	Déplacements véhicule privé	1'800	1'800	0	1'100	1'765.20
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'600	1'600	0	2'100	1'395.55
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	2'000	1'950	50	1'900	1'981.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**16'810**	**27'680**	**-10'870**	**14'630**	**14'292.00**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	16'810	27'680	-10'870	14'630	14'292.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
39	**Imputations internes**	**86'360**	**74'280**	**12'080**	**66'630**	**69'569.00**
3900005	Carburants Ville	5'900	5'850	50	4'500	5'697.80
3910010	Déchets - taxe de base	700	690	10	580	701.20
3910100	Prestations informatiques	79'760	67'740	12'020	61'550	63'170.00
42	**Taxes**	**-25'400**	**-23'500**	**-1'900**	**-23'700**	**-26'634.74**
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-25'400	-23'500	-1'900	-23'700	-25'172.86
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	0	0	-1'461.88
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-3'000.00**
4511013	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	0	0	0	0	-3'000.00
46	**Revenus de transfert**	**-13'000**	**-13'000**	**0**	**-15'000**	**-14'300.00**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-13'000	-13'000	0	-15'000	-14'300.00
49	**Imputations internes**	**-1'067'500**	**-982'200**	**-85'300**	**-895'700**	**-906'975.50**
4910004	Participation aux frais de personnel	-1'067'500	-982'200	-85'300	-895'700	-891'855.60
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-14'070.30
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-1'049.60
201	**Bâtiments divers d'utilité publique**	**2'632'460**	**2'492'830**	**139'630**	**2'368'370**	**2'585'324.92**
	Charges	5'150'840	4'975'910	174'930	4'797'500	5'100'323.76
	Revenus	-2'518'380	-2'483'080	-35'300	-2'429'130	-2'514'998.84
30	**Charges de personnel**	**749'800**	**750'600**	**-800**	**726'900**	**703'979.57**
3010012	Salaire du personnel d'entretien	593'800	585'800	8'000	563'100	553'653.35
3010020	Jubilaires / ancienneté	700	1'500	-800	1'200	1'058.75
3040000	Allocations enfants & formation	6'800	14'300	-7'500	13'600	12'943.50
3049002	Indemn. Déplacements	1'100	1'100	0	1'300	1'056.00
3049003	Allocations résidence	4'400	3'200	1'200	3'200	3'125.30
3050000	Contributions AVS-AI-APG	32'900	32'500	400	31'200	30'554.36
3050001	Contributions à la caisse de chômage	6'600	6'500	100	6'300	6'121.66
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'100	1'100	0	1'100	999.90
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	64'000	63'300	700	66'300	58'859.20
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	17'200	18'000	-800	17'300	14'114.45
3054000	Contributions à la caisse ALFA	11'400	12'400	-1'000	12'000	11'685.90
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'500	6'800	-300	6'500	6'096.35
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	600	600	0	500	483.35
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'700	3'500	-800	3'300	3'227.50
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'856'680**	**1'793'660**	**63'020**	**1'639'120**	**1'701'903.74**
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	10'000	10'000	0	5'500	9'511.77
3101040	Produits et matériel de nettoyage	9'500	9'500	0	5'400	8'428.27
3102010	Annonces-Publications	400	400	0	600	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	7'000	7'000	0	7'000	6'238.60
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5'000	5'000	0	4'000	0.00
3112003	Vêtements, équipements, linges	8'500	8'500	0	12'000	737.91
3120011	Eau froide objets à forfait	3'600	3'000	600	3'000	5'221.11
3120012	Eau froide objets vacants	3'500	4'400	-900	5'300	0.00
3120015	Electricité-Eau-Gaz WC	28'600	29'200	-600	31'700	19'994.60
3120016	Electricité-Eau-Gaz	331'770	322'880	8'890	258'300	260'592.09
3120022	Chauffage objets à forfait	3'100	2'900	200	2'600	3'566.98
3120023	Chauffage objets vacants	1'500	1'500	0	1'500	4'179.95
3120024	Chauffages salles publiques	31'250	32'500	-1'250	25'000	21'295.18
3120026	Chauffage immeubles	327'750	303'630	24'120	242'900	247'661.38
3130000	Prestations de services de tiers	183'140	174'140	9'000	200'250	164'749.05
3130001	Déneigement	71'900	70'400	1'500	48'700	60'660.09
3130030	Frais de port - Affranchissements	200	200	0	200	237.15
3130040	Frais bancaires et postaux	20	20	0	20	17.23
3130080	Alarmes, surveillance	46'100	38'100	8'000	34'100	44'916.85
3130090	Elimination des déchets	1'000	1'000	0	1'000	470.65
3130092	Compostage	2'000	1'000	1'000	1'000	3'447.20
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	200	0	400	166.60

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3132050	Cadastre et frais notaires liés	0	0	0	0	7'860.00
3134011	Assurances RC	300	300	0	300	157.25
3134012	Assurances bâtiments	84'000	83'600	400	85'600	81'610.28
3134013	Assurances choses	400	300	100	5'300	345.61
3134014	Assurances techniques	1'600	2'200	-600	2'200	1'098.16
3134016	Assurances véhicules	700	700	0	700	0.00
3137013	Taxes véhicules	550	550	0	550	151.50
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	900	900	0	700	166.35
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	156'700	146'200	10'500	140'700	128'527.21
3144004	Entretien bâtiments	383'400	383'400	0	374'900	462'169.77
3144015	Entretien bâtiments WC	32'000	30'000	2'000	30'000	25'289.45
3149000	Entretien des installations et monuments	52'000	52'000	0	45'000	33'992.40
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3'000	3'000	0	3'000	4'866.20
3160010	Location local, terrain, surface, place	4'700	4'700	0	4'700	4'681.90
3160021	Locations objets vacants	26'500	26'440	60	20'400	32'357.45
3160022	Charges objets vacants	10'700	10'700	0	9'900	13'055.85
3160023	Perte sur loyer	500	500	0	500	151.70
3160024	Location à l'interne	20'700	20'700	0	22'200	40'830.00
3190010	Réparations dégâts	2'000	2'000	0	2'000	500.00
3199000	Autres charges d'exploitation	0	0	0	0	2'000.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'389'020**	**2'276'450**	**112'570**	**2'276'660**	**2'553'899.20**
3300010	Amort. planifié terrains	1'160	1'160	0	1'160	1'162.00
3300110	Amort. planif-route/voie communication	2'610	9'680	-7'070	11'050	11'049.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	8'170	26'660	-18'490	40'660	30'661.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	2'237'660	2'118'570	119'090	2'131'600	2'302'187.70
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	103'500	96'400	7'100	74'190	86'153.00
3301410	Amort. non planifiés-terrains bâtis	0	0	0	0	76'754.85
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	35'920	23'980	11'940	18'000	0.00
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	0	0	0	0	45'931.65
36	**Charges de transfert**	**55'000**	**55'000**	**0**	**55'000**	**48'951.55**
3637001	Subventions aux personnes physiques	55'000	55'000	0	55'000	48'951.55
39	**Imputations internes**	**100'340**	**100'200**	**140**	**99'820**	**91'589.70**
3910000	Prestations de services	74'100	74'100	0	74'100	68'155.95
3910001	Honoraires gérance PA	15'040	15'020	20	15'020	15'077.35
3910010	Déchets - taxe de base	1'900	1'780	120	1'500	1'861.45
3910011	Déchets - taxe au poids	9'300	9'300	0	9'200	6'494.95
42	**Taxes**	**-421'300**	**-430'740**	**9'440**	**-398'450**	**-490'435.85**
4240000	Prestations de services	-26'850	-27'800	950	-27'800	-44'352.00
4240002	Participation aux prestations fournies	-383'750	-392'240	8'490	-360'750	-329'928.50
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	0	0	-198.80
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-300.00
4260010	Rbts de charges de locataires PA	-10'700	-10'700	0	-9'900	-13'055.85
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	0	0	-96'810.55
4260013	Remboursements assurances choses PA	0	0	0	0	-5'467.35
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	0	0	-78.95
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-243.85
44	**Revenus financiers**	**-639'370**	**-638'820**	**-550**	**-653'740**	**-685'548.99**
4470001	Location bâtiments	-51'070	-51'070	0	-51'070	-51'068.00
4470002	Loyers des jardins	-14'000	-13'510	-490	-13'330	-14'581.95
4470003	Forfait jardins	-10'100	-10'100	0	-10'740	-10'169.15
4470010	Produits des loyers	-313'300	-313'300	0	-317'000	-319'805.69
4470021	Locations objets vacants	-26'500	-26'440	-60	-20'400	-32'357.45
4470024	Location à l'interne	-20'700	-20'700	0	-22'200	-40'830.00
4470030	Droits de superficie PA	0	0	0	0	-788.40
4471000	Paiements pr appartements de service	-6'900	-6'900	0	-6'900	-6'804.00
4472001	Locations salles-terrains-installations	-185'600	-185'600	0	-185'600	-196'910.20
4479000	Autres produits des biens-fonds	0	0	0	0	-800.15
4489010	Rbt de charges de locataires PA	-11'200	-11'200	0	-26'500	-11'434.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-1'150'890**	**-1'108'130**	**-42'760**	**-1'108'130**	**-1'150'884.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-1'150'890	-1'108'130	-42'760	-1'108'130	-1'150'884.00

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
49	**Imputations internes**	**-306'820**	**-305'390**	**-1'430**	**-268'810**	**-188'130.00**
4910000	Prestations de services	-287'080	-285'650	-1'430	-249'070	-168'390.00
4920001	Location de locaux, de la place	-19'740	-19'740	0	-19'740	-19'740.00
205	**Forêts**	**174'920**	**175'200**	**-280**	**179'220**	**126'477.74**
	Charges	195'210	195'500	-290	182'120	145'441.74
	Revenus	-20'290	-20'300	10	-2'900	-18'964.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**160'000**	**160'000**	**0**	**160'000**	**105'077.29**
3130006	Prestations Ville du Locle - Forêts	160'000	160'000	0	160'000	104'965.50
3134014	Assurances techniques	0	0	0	0	111.79
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**16'210**	**16'500**	**-290**	**3'120**	**16'189.00**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	2'430	2'710	-280	3'120	2'434.00
3300510	Amortissements planifiés, forêts	13'780	13'790	-10	0	13'755.00
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**1'000**	**1'000**	**0**	**1'000**	**6'522.00**
3511010	Attribution Fonds	1'000	1'000	0	1'000	6'522.00
36	**Charges de transfert**	**18'000**	**18'000**	**0**	**18'000**	**17'653.45**
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	18'000	18'000	0	18'000	17'653.45
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**-1'000**	**-1'000**	**0**	**-1'000**	**0.00**
4511004	Prélèvement Fonds	-1'000	-1'000	0	-1'000	0.00
46	**Revenus de transfert**	**-5'510**	**-5'510**	**0**	**-1'900**	**-5'522.00**
4630000	Subventions de la Confédération	-3'760	-3'760	0	-1'600	-3'765.00
4631000	Subvention des cantons et concordats	-1'750	-1'750	0	-300	-1'757.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-13'780**	**-13'790**	**10**	**0**	**-13'442.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-13'780	-13'790	10	0	-13'442.00
210	**Gérance - secrétariat**	**134'830**	**87'480**	**47'350**	**-16'110**	**-41'306.38**
	Charges	1'391'150	1'293'250	97'900	1'108'880	1'173'853.70
	Revenus	-1'256'320	-1'205'770	-50'550	-1'124'990	-1'215'160.08
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**46'470**	**40'190**	**6'280**	**38'640**	**49'016.02**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	4'000	3'200	800	3'200	4'801.75
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	1'500	2'000	-500	2'000	859.10
3101051	Achat électricité (voiture)	1'000	400	600	400	301.40
3102010	Annonces-Publications	50	50	0	50	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'500	1'500	0	1'500	0.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	700	680	20	250	247.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	150	150	0	150	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'000	600	400	600	2'096.45
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0	0	0	0	700.00
3118000	Développement & achat logiciels-licences	140	130	10	130	129.25
3130000	Prestations de services de tiers	8'130	8'130	0	8'110	4'420.82
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	150	150	0	150	150.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	9'300	9'300	0	9'300	8'414.66
3130040	Frais bancaires et postaux	1'550	1'550	0	1'550	220.87
3134013	Assurances choses	300	300	0	300	214.14
3134014	Assurances techniques	550	500	50	0	511.17
3134016	Assurances véhicules	1'010	1'010	0	1'010	1'005.50
3137013	Taxes véhicules	1'400	1'400	0	800	1'347.00
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	300	300	0	300	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3'000	1'100	1'900	1'100	8'587.76
3160010	Location local, terrain, surface, place	6'240	6'240	0	6'240	6'214.80
3170000	Déplacements véhicule privé	3'000	0	3'000	0	3'063.90

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'500	1'500	0	1'500	0.00
3181001	Pertes sur débiteurs	0	0	0	0	5'730.45
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0**	**3'790**	**-3'790**	**6'460**	**4'808.55**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	0	3'790	-3'790	6'460	4'808.55
39	**Imputations internes**	**1'344'680**	**1'249'270**	**95'410**	**1'063'780**	**1'120'029.13**
3900005	Carburants Ville	1'000	1'000	0	1'000	903.53
3910004	Participation frais personnel	1'184'900	1'099'600	85'300	1'013'100	1'009'255.60
3910100	Prestations informatiques	158'780	148'670	10'110	49'680	109'870.00
42	**Taxes**	**-1'152'800**	**-1'102'300**	**-50'500**	**-1'020'370**	**-1'117'712.68**
4240000	Prestations de services	-486'440	-485'440	-1'000	-483'940	-517'229.48
4240002	Participation aux prestations fournies	-135'000	-135'000	0	-135'000	-137'669.90
4240007	Honoraire de gérance (interne)	-531'360	-481'860	-49'500	-401'430	-453'109.85
4260016	Remboursements assurances véhicules	0	0	0	0	-9'605.85
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-97.60
49	**Imputations internes**	**-103'520**	**-103'470**	**-50**	**-104'620**	**-97'447.40**
4910000	Prestations de services	-74'100	-74'100	0	-74'100	-68'155.95
4910001	Honoraires gérances PA	-29'420	-29'370	-50	-30'520	-29'291.45
211	**Bâtiments locatifs**	**-1'656'170**	**-1'870'770**	**214'600**	**-2'348'690**	**-1'458'815.09**
	Charges	5'307'370	5'092'770	214'600	6'209'480	6'837'123.41
	Revenus	-6'963'540	-6'963'540	0	-8'558'170	-8'295'938.50
34	**Charges financières**	**3'923'070**	**3'771'470**	**151'600**	**4'890'880**	**5'507'170.36**
3430000	Terrains PF-Travaux de gros entretien	0	0	0	5'000	0.00
3430400	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	0	0	0	2'375'000	2'659'650.69
3431008	Déneigement	75'000	75'000	0	75'000	20'930.41
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	767'700	765'000	2'700	700'000	949'905.63
3431014	Entretien des jardins PF (interne)	0	0	0	11'000	0.00
3431016	Entretien chauffages, ascenseurs PF	12'300	12'300	0	19'300	5'596.24
3431017	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	159'000	159'000	0	153'000	98'814.62
3431100	Matériel d'exploitation & fournitures PF	1'000	1'000	0	1'000	697.90
3431106	Produits et matériel de nettoyage PF	3'000	3'000	0	5'000	1'027.00
3431421	Locations objets vacants PF	638'200	638'200	0	608'280	716'862.15
3431422	Charges objets vacants PF	156'000	156'000	0	112'800	185'168.95
3439010	Annonces-Publications PF	3'000	1'500	1'500	1'500	4'852.95
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	33'800	33'800	0	31'800	22'665.24
3439111	Eau froide objets à forfait PF	4'000	4'000	0	4'000	3'089.28
3439112	Eau froide objets vacants PF	26'000	26'000	0	22'000	33'145.47
3439121	Chauffage immeuble PF	41'000	41'000	0	15'000	8'670.30
3439122	Chauffage objets à forfait PF	6'000	6'000	0	5'000	4'842.59
3439123	Chauffage objets vacants PF	154'700	154'700	0	79'900	117'579.24
3439411	Assurances RC PF	90	90	0	90	0.00
3439412	Assurances bâtiments PF	142'300	142'300	0	129'300	130'593.89
3439413	Assurances choses PF	180	180	0	180	44.40
3439414	Assurances techniques PF	4'500	4'500	0	4'250	2'888.44
3439500	Prestations de services de tiers PF	110'000	113'500	-3'500	92'000	43'369.35
3439521	Téléphonie et télécommunications PF	5'000	3'000	2'000	4'900	4'807.74
3439540	Frais bancaires et postaux PF	100	100	0	10	1'016.90
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	481'300	432'400	48'900	352'250	403'882.60
3439700	Frais judiciaires et de poursuites PF	12'000	12'000	0	12'000	2'929.80
3439900	Perte sur loyer PF	31'900	31'900	0	31'900	38'931.58
3439901	Pertes sur débiteurs PF	25'000	25'000	0	25'000	32'427.90
3439910	Autres charges des biens-fonds PF	30'000	30'000	0	14'420	12'779.10
3441400	Réévaluations bâtiments PF	1'000'000	900'000	100'000	0	0.00
39	**Imputations internes**	**1'384'300**	**1'321'300**	**63'000**	**1'318'600**	**1'329'953.05**
3940013	Intérêts PF	1'384'300	1'321'300	63'000	1'318'600	1'329'953.05
44	**Revenus financiers**	**-6'963'540**	**-6'963'540**	**0**	**-8'041'170**	**-7'698'968.50**
4401003	Intérêts de retard	-300	-300	0	0	-230.05
4411401	Gains provenant ventes de bâtiments PF	-500'000	-500'000	0	-500'000	0.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
4430010	Produits des loyers PF	-5'644'690	-5'644'690	0	-5'474'390	-5'622'596.30
4430021	Locations objets vacants PF	-638'200	-638'200	0	-608'280	-716'862.15
4439010	Rbt de charges de locataires PF	-9'700	-9'700	0	-9'700	-9'702.40
4439011	Rbt de charges des objets vacants PF	-156'000	-156'000	0	-112'800	-185'168.95
4439012	Rbts frais de poursuites PF	-3'500	-3'500	0	-3'500	-2'907.60
4439100	Autres remboursements de tiers	-4'000	-4'000	0	0	-7'584.30
4439112	Remboursements assurances bâtiments PF	0	0	0	0	-106'856.85
4439121	Frais de sommations PF	-50	-50	0	0	-210.00
4439122	Frais de sommations - Contentieux PF	-100	-100	0	0	-165.00
4439900	Autres produits des biens-fonds PF	-7'000	-7'000	0	-7'000	-3'447.25
4439922	Récupération s/ADB	0	0	0	0	-2'078.35
4443400	Réévaluations bâtiments PF	0	0	0	-1'325'500	-1'041'159.30
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**-517'000**	**-563'500.00**
4511013	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	0	0	0	-517'000	-563'500.00
46	**Revenus de transfert**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-33'470.00**
4631000	Subvention des cantons et concordats	0	0	0	0	-33'470.00
212	**Parkings**	**-108'180**	**-221'320**	**113'140**	**-208'130**	**1'311'719.07**
	Charges	658'260	257'520	400'740	292'190	1'845'434.94
	Revenus	-766'440	-478'840	-287'600	-500'320	-533'715.87
34	**Charges financières**	**303'260**	**163'620**	**139'640**	**193'490**	**1'747'033.34**
3430400	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	0	0	0	35'000	94'732.95
3431010	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	8'500	8'500	0	8'500	8'294.60
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	192'000	39'000	153'000	25'900	49'585.90
3431012	Déneigement PF	36'900	51'300	-14'400	54'100	19'294.20
3431013	Entretien chauffages, ascenseurs PF	0	0	0	4'000	0.00
3431421	Locations objets vacants PF	3'240	3'240	0	4'920	4'840.00
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	2'900	2'500	400	1'850	2'539.80
3439412	Assurances bâtiments PF	820	780	40	770	801.97
3439414	Assurances techniques PF	240	240	0	240	0.00
3439500	Prestations de services de tiers PF	41'200	41'200	0	41'200	33'340.85
3439521	Téléphonie et télécommunications PF	160	160	0	160	0.00
3439540	Frais bancaires et postaux PF	1'100	1'100	0	750	917.42
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	15'400	14'800	600	15'300	23'745.65
3439700	Frais judiciaires et de poursuites PF	300	300	0	200	159.90
3439900	Perte sur loyer PF	500	500	0	600	693.65
3439910	Autres charges des biens-fonds PF	0	0	0	0	4'782.80
3441900	Réévaluation autres immo. corporelles PF	0	0	0	0	1'503'303.65
39	**Imputations internes**	**355'000**	**93'900**	**261'100**	**98'700**	**98'401.60**
3940013	Intérêts PF	355'000	93'900	261'100	98'700	98'401.60
44	**Revenus financiers**	**-766'440**	**-478'840**	**-287'600**	**-500'320**	**-533'715.87**
4430010	Produits des loyers PF	-763'200	-475'600	-287'600	-495'400	-527'679.94
4430021	Locations objets vacants PF	-3'240	-3'240	0	-4'920	-4'840.00
4439012	Rbts frais de poursuites PF	0	0	0	0	-43.50
4439900	Autres produits des biens-fonds PF	0	0	0	0	-1'152.43
240	**Domaines**	**-18'280**	**-28'340**	**10'060**	**-1'060'440**	**-18'934.39**
	Charges	317'700	250'230	67'470	313'050	237'518.65
	Revenus	-335'980	-278'570	-57'410	-1'373'490	-256'453.04
30	**Charges de personnel**	**23'470**	**23'410**	**60**	**23'710**	**23'285.15**
3010000	Salaires du personnel	18'400	18'400	0	18'400	18'343.00
3040000	Allocations enfants & formation	800	800	0	800	792.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	1'000	1'000	0	1'000	1'007.45
3050001	Contributions à la caisse de chômage	300	200	100	200	201.55
3050002	Cotisations pré et parascolaire	40	40	0	40	33.15
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	2'200	2'200	0	2'500	2'167.20
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	20	30	-10	30	21.45
3054000	Contributions à la caisse ALFA	400	400	0	400	385.40

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	200	210	-10	210	211.20
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	20	20	0	20	16.20
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	90	110	-20	110	106.55
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**184'390**	**126'980**	**57'410**	**126'980**	**92'203.54**
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	125'000	125'000	0	125'000	91'836.39
3109010	Dépenses fête de mai	57'410	0	57'410	0	0.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	130	130	0	130	125.00
3130043	Frais de réception	1'050	1'050	0	1'050	0.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	0	0	43.60
3170000	Déplacements véhicule privé	800	800	0	800	0.00
3181001	Pertes sur débiteurs	0	0	0	0	198.55
34	**Charges financières**	**74'840**	**64'840**	**10'000**	**127'360**	**94'288.76**
3430400	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	0	0	0	50'000	43'325.00
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	15'000	15'000	0	15'000	7'507.77
3431012	Déneigement PF	5'000	5'000	0	5'000	0.00
3431421	Locations objets vacants PF	1'680	1'680	0	15'000	5'524.40
3431422	Charges objets vacants PF	0	0	0	0	173.35
3431423	Location Domaine PF	2'280	2'280	0	2'280	2'275.00
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	9'000	9'000	0	9'000	5'758.75
3439300	Impôts et taxes	130	130	0	130	127.35
3439411	Assurances RC PF	20	20	0	20	5.20
3439412	Assurances bâtiments PF	7'000	7'000	0	7'000	6'081.67
3439414	Assurances techniques PF	20	20	0	0	48.02
3439500	Prestations de services de tiers PF	50	50	0	50	0.00
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	24'660	24'660	0	23'880	23'362.20
3439910	Autres charges des biens-fonds PF	0	0	0	0	100.05
3441000	Réévaluation des terrains PF	10'000	0	10'000	0	0.00
39	**Imputations internes**	**35'000**	**35'000**	**0**	**35'000**	**27'741.20**
3940013	Intérêts PF	35'000	35'000	0	35'000	27'741.20
42	**Taxes**	**-159'410**	**-102'000**	**-57'410**	**-102'000**	**-74'479.31**
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-102'000	-102'000	0	-102'000	-74'464.49
4260030	Recettes fête de mai	-57'410	0	-57'410	0	0.00
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	0	0	-14.82
44	**Revenus financiers**	**-143'470**	**-143'470**	**0**	**-1'238'390**	**-152'860.73**
4401003	Intérêts de retard	0	0	0	0	-5.10
4430010	Produits des loyers PF	-95'600	-95'600	0	-77'200	-102'000.03
4430021	Locations objets vacants PF	-1'680	-1'680	0	-15'000	-5'524.40
4430030	Droits de superficie	-37'070	-37'070	0	-37'070	-36'307.55
4430037	Location Domaine PF	-2'280	-2'280	0	-2'280	-2'274.95
4439010	Rbt de charges de locataires PF	-840	-840	0	-840	0.00
4439011	Rbt de charges des objets vacants PF	0	0	0	0	-173.35
4439012	Rbts frais de poursuites PF	0	0	0	0	-43.60
4439900	Autres produits des biens-fonds PF	0	0	0	0	-559.75
4443000	Réévaluations terrains PF	0	0	0	-1'100'000	0.00
4470040	Location de la vigne	-6'000	-6'000	0	-6'000	-5'972.00
49	**Imputations internes**	**-33'100**	**-33'100**	**0**	**-33'100**	**-29'113.00**
4900003	Vin offert par la Ville	-33'100	-33'100	0	-33'100	-29'113.00
250	**Foncier**	**-1'421'910**	**-1'536'010**	**114'100**	**-1'462'620**	**-21'737.15**
	Charges	337'090	335'990	1'100	345'040	1'494'419.85
	Revenus	-1'759'000	-1'872'000	113'000	-1'807'660	-1'516'157.00
34	**Charges financières**	**17'090**	**15'990**	**1'100**	**16'440**	**1'182'967.00**
3411000	Pertes réalisées sur les terrains PF	0	0	0	0	150'000.00
3431016	Entretien chauffages, ascenseurs PF	0	500	-500	500	0.00
3431400	Loyers et frais d'utilisation	840	840	0	840	840.00
3431421	Locations objets vacants PF	1'600	4'000	-2'400	4'000	1'600.00
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	0	0	0	100	51.30
3439121	Chauffage immeuble PF	0	0	0	250	0.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3439412	Assurances bâtiments PF	650	650	0	650	638.15
3439540	Frais bancaires et postaux PF	0	0	0	100	173.65
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	14'000	10'000	4'000	10'000	13'115.10
3439910	Autres charges des biens-fonds PF	0	0	0	0	0.80
3441000	Réévaluation des terrains PF	0	0	0	0	1'016'548.00
39	**Imputations internes**	**320'000**	**320'000**	**0**	**328'600**	**311'452.85**
3940013	Intérêts PF	320'000	320'000	0	328'600	311'452.85
44	**Revenus financiers**	**-1'759'000**	**-1'872'000**	**113'000**	**-1'807'660**	**-1'516'157.00**
4411001	Gains provenant ventes de terrains PF	-1'510'000	-1'690'000	180'000	-450'000	-1'242'786.35
4430010	Produits des loyers PF	-24'000	-20'000	-4'000	-27'000	-28'400.00
4430012	Recettes horodateurs PF	0	0	0	0	-18'500.10
4430021	Locations objets vacants PF	-1'600	-4'000	2'400	-4'000	-1'600.00
4430030	Droits de superficie	-120'000	-98'000	-22'000	-123'260	-121'401.45
4430031	Droits de superficie Viteos	-103'400	-60'000	-43'400	-103'400	-103'464.10
4439900	Autres produits des biens-fonds PF	0	0	0	0	-5.00
4443000	Réévaluations terrains PF	0	0	0	-1'100'000	0.00

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3	**Actions sociales**	**21'128'040**	**21'783'360**	**-655'320**	**22'605'750**	**18'989'330.53**
	Charges	24'077'040	24'816'860	-739'820	25'240'850	22'136'863.43
	Revenus	-2'949'000	-3'033'500	84'500	-2'635'100	-3'147'532.90
301	**SCAS - Office d'aide sociale**	**3'213'540**	**3'041'920**	**171'620**	**3'258'870**	**3'062'886.35**
	Charges	5'986'540	5'917'920	68'620	5'736'470	6'036'720.92
	Revenus	-2'773'000	-2'876'000	103'000	-2'477'600	-2'973'834.57
30	**Charges de personnel**	**5'569'890**	**5'513'400**	**56'490**	**5'342'900**	**5'549'642.85**
3010000	Salaires du personnel	4'433'340	4'379'700	53'640	4'201'200	4'407'932.00
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	4'700	-4'700	4'600	4'620.00
3010030	Salaires du personnel en formation	34'990	43'300	-8'310	50'100	28'683.60
3040000	Allocations enfants & formation	69'200	44'400	24'800	38'300	61'121.50
3049003	Allocations résidence	23'900	24'900	-1'000	23'700	19'854.45
3050000	Contributions AVS-AI-APG	246'660	244'500	2'160	235'000	237'248.65
3050001	Contributions à la caisse de chômage	49'340	49'000	340	46'800	47'528.70
3050002	Cotisations pré et parascolaire	8'090	8'100	-10	7'700	7'777.80
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	490'830	486'300	4'530	516'400	501'872.35
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	56'120	54'800	1'320	52'100	52'528.45
3054000	Contributions à la caisse ALFA	85'360	93'500	-8'140	89'900	90'735.95
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	47'930	50'400	-2'470	48'400	45'602.10
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	14'220.00
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	3'910	3'900	10	3'800	3'757.05
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	20'220	25'900	-5'680	24'900	25'060.25
3090000	Formation métier	0	0	0	0	1'100.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**89'050**	**88'350**	**700**	**90'200**	**166'606.97**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	15'000	15'000	0	14'000	14'087.90
3102020	Frais d'impression, photocopies	2'000	2'000	0	2'500	637.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	800	800	0	800	1'148.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	12'000	12'000	0	12'000	12'865.65
3130000	Prestations de services de tiers	600	600	0	30'000	9'489.75
3130008	Prestations tiers-autres collectivités	0	0	0	0	6'012.30
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'000	1'700	300	1'700	1'623.20
3130030	Frais de port - Affranchissements	28'000	28'000	0	20'000	32'128.55
3130040	Frais bancaires et postaux	1'500	1'500	0	1'500	1'501.63
3130043	Frais de réception	0	0	0	0	136.95
3130080	Alarmes, surveillance	19'400	19'400	0	0	20'525.11
3132030	Conseillers externes - Experts	0	0	0	0	26'285.85
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	3'000	3'000	0	3'000	13'912.30
3134011	Assurances RC	1'100	1'100	0	950	1'100.35
3134013	Assurances choses	550	550	0	550	560.50
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	1'000	1'000	0	1'000	495.40
3170000	Déplacements véhicule privé	1'000	1'000	0	1'600	1'096.60
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'000	600	400	600	4'114.75
3199000	Autres charges d'exploitation	100	100	0	0	18'885.18
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**24'090**	**25'460**	**-1'370**	**25'460**	**25'462.00**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	18'180	19'550	-1'370	19'550	19'549.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	5'910	5'910	0	5'910	5'913.00
39	**Imputations internes**	**303'510**	**290'710**	**12'800**	**277'910**	**295'009.10**
3910004	Participation frais personnel	59'800	58'000	1'800	65'000	65'000.00
3910010	Déchets - taxe de base	2'250	1'600	650	1'600	2'249.10
3910100	Prestations informatiques	241'460	231'110	10'350	211'310	227'760.00
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**-1'600**	**0.00**
4240000	Prestations de services	0	0	0	-1'600	0.00
43	**Revenus divers**	**-10'000**	**-10'000**	**0**	**-10'000**	**-17'733.97**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-10'000	-10'000	0	-10'000	-17'733.97

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
46	**Revenus de transfert**	**-2'763'000**	**-2'866'000**	**103'000**	**-2'466'000**	**-2'734'407.60**
4612001	Dédommagements communes	-80'000	-80'000	0	-80'000	-95'506.60
4631000	Subvention des cantons et concordats	-2'600'000	-2'700'000	100'000	-2'300'000	-2'558'336.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000	-6'000	3'000	-6'000	-3'000.00
4633000	Subv. assurances sociales publiques	-80'000	-80'000	0	-80'000	-77'565.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-221'693.00**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-107'288.75
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-60'328.10
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-1'151.70
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-52'924.45
311	**Centre santé sexuelle-Planning familial**	**121'530**	**132'380**	**-10'850**	**125'030**	**112'759.78**
	Charges	297'530	289'880	7'650	282'530	286'458.11
	Revenus	-176'000	-157'500	-18'500	-157'500	-173'698.33
30	**Charges de personnel**	**235'330**	**233'960**	**1'370**	**225'460**	**223'048.30**
3010000	Salaires du personnel	187'900	183'200	4'700	175'400	176'316.50
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	800	-800	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	2'580	5'250	-2'670	5'450	4'562.25
3049002	Indemn. Déplacements	110	110	0	110	105.60
3050000	Contributions AVS-AI-APG	10'320	10'100	220	9'630	9'681.55
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'070	2'050	20	1'930	1'920.65
3050002	Cotisations pré et parascolaire	340	350	-10	320	317.75
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	23'210	22'650	560	23'750	21'248.40
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	2'180	2'100	80	1'990	1'990.50
3054000	Contributions à la caisse ALFA	3'570	3'900	-330	3'690	3'702.75
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'030	2'150	-120	2'020	2'027.15
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	170	200	-30	150	152.90
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	850	1'100	-250	1'020	1'022.30
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**37'660**	**26'260**	**11'400**	**30'010**	**33'737.06**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	400	400	0	150	556.50
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	1'500	100	1'400	100	13.65
3102020	Frais d'impression, photocopies	200	100	100	100	163.80
3103010	Abonnement journaux, magazines	40	40	0	40	31.85
3106000	Matériel médical et sanitaire	12'000	8'000	4'000	8'100	11'815.05
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'500	100	1'400	100	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	12'000	7'500	4'500	7'600	10'557.40
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	200	200	0	200	200.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	50	50	0	50	96.65
3130040	Frais bancaires et postaux	100	100	0	100	61.40
3130043	Frais de réception	0	0	0	3'500	972.10
3130210	Honoraires médecins et dentistes	7'200	7'200	0	7'500	7'200.00
3134011	Assurances RC	50	50	0	50	49.85
3134013	Assurances choses	20	20	0	20	15.41
3149000	Entretien des installations et monuments	200	200	0	200	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'200	2'200	0	2'200	2'003.40
39	**Imputations internes**	**24'540**	**29'660**	**-5'120**	**27'060**	**29'672.75**
3910010	Déchets - taxe de base	70	60	10	60	72.75
3910100	Prestations informatiques	4'730	9'860	-5'130	7'260	9'860.00
3920001	Location de locaux, de la place	19'740	19'740	0	19'740	19'740.00
42	**Taxes**	**-36'000**	**-27'500**	**-8'500**	**-27'500**	**-36'097.98**
4240012	Prestations services-Lutte c/ maladies	-18'500	-14'000	-4'500	-14'000	-14'630.00
4240013	Prestations services-Santé publique	-17'500	-13'500	-4'000	-13'500	-21'465.39
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-2.59
46	**Revenus de transfert**	**-140'000**	**-130'000**	**-10'000**	**-130'000**	**-137'600.35**
4612001	Dédommagements communes	-30'000	-30'000	0	-30'000	-31'000.35
4631000	Subvention des cantons et concordats	-110'000	-100'000	-10'000	-100'000	-106'600.00
321	**SCAS - Partic. aux institutions sociales**	**17'792'970**	**18'609'060**	**-816'090**	**19'221'850**	**15'813'684.40**

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
	Charges	17'792'970	18'609'060	-816'090	19'221'850	15'813'684.40
	Revenus	0	0	0	0	0.00
36	**Charges de transfert**	**17'792'970**	**18'609'060**	**-816'090**	**19'221'850**	**15'813'684.40**
3611020	Bourses d'études	565'780	500'030	65'750	503'360	469'653.74
3611021	Subsides LAMal	6'031'310	6'611'880	-580'570	6'413'560	5'298'200.44
3611022	FIP, financement LACI	435'990	432'180	3'810	431'710	406'980.04
3611023	Aide sociale	8'433'230	8'828'770	-395'540	9'633'550	7'931'094.32
3611024	Intégr. socio-prof.	858'860	899'770	-40'910	914'930	754'252.96
3611025	Lutte c/la fraude	163'330	143'100	20'230	143'360	134'572.68
3611026	Alloc. familiales Sal	394'350	495'670	-101'320	498'400	399'618.01
3611027	Avances contributions d'entretien	68'380	74'080	-5'700	88'680	48'282.48
3611028	Social privé	662'490	436'630	225'860	381'950	399'150.78
3611029	Dédommagements facture sociale	0	0	0	0	-237'733.05
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	178'200	185'900	-7'700	211'300	208'600.00
3636080	Subventions organisations - Prêts	1'050	1'050	0	1'050	1'012.00

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
4	**Instruction publique**	**41'147'000**	**40'055'910**	**1'091'090**	**39'406'710**	**39'317'405.73**
	Charges	69'060'890	67'847'450	1'213'440	67'006'900	66'679'596.51
	Revenus	-27'913'890	-27'791'540	-122'350	-27'600'190	-27'362'190.78
420	**Particip. institutions para-scolaires**	**2'350'400**	**2'385'500**	**-35'100**	**2'385'500**	**2'377'717.65**
	Charges	2'350'400	2'385'500	-35'100	2'385'500	2'377'717.65
	Revenus	0	0	0	0	0.00
36	**Charges de transfert**	**2'350'400**	**2'385'500**	**-35'100**	**2'385'500**	**2'377'717.65**
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	22'400	22'400	0	22'400	20'023.05
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	1'703'000	1'738'100	-35'100	1'738'100	1'732'694.60
3636030	Subventions - Ecole musique	625'000	625'000	0	625'000	625'000.00
430	**Ecole obligatoire - Direction et admin.**	**4'790'700**	**4'677'220**	**113'480**	**4'388'200**	**4'549'074.51**
	Charges	4'796'700	4'683'220	113'480	4'390'600	4'607'517.66
	Revenus	-6'000	-6'000	0	-2'400	-58'443.15
30	**Charges de personnel**	**4'227'030**	**4'080'580**	**146'450**	**3'925'600**	**3'992'174.20**
3010000	Salaires du personnel	3'374'780	3'240'160	134'620	3'091'800	3'229'032.90
3010020	Jubilaires / ancienneté	3'960	1'850	2'110	2'300	2'330.00
3010030	Salaires du personnel en formation	19'240	23'360	-4'120	20'600	21'272.30
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-38'783.05
3040000	Allocations enfants & formation	44'520	42'290	2'230	37'400	43'076.95
3049002	Indemn. Déplacements	0	13'700	-13'700	13'700	12'719.45
3049003	Allocations résidence	20'600	21'450	-850	18'600	17'985.50
3050000	Contributions AVS-AI-APG	185'560	180'420	5'140	172'000	178'448.95
3050001	Contributions à la caisse de chômage	42'880	36'430	6'450	34'300	35'465.20
3050002	Cotisations pré et parascolaire	6'200	5'910	290	5'600	5'853.95
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	407'060	395'030	12'030	415'500	379'736.85
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'760	8'820	-60	8'500	9'284.40
3054000	Contributions à la caisse ALFA	70'850	69'010	1'840	65'800	68'219.50
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	20'150	20'230	-80	18'600	17'960.15
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2'930	2'860	70	2'700	2'827.05
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	19'540	19'060	480	18'200	18'831.10
3090000	Formation métier	0	0	0	0	-12'087.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**187'350**	**197'350**	**-10'000**	**185'400**	**209'824.26**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	105'000	105'000	0	90'000	113'299.15
3102010	Annonces-Publications	1'400	1'400	0	1'400	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	33'000	33'000	0	43'000	26'313.36
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0	0	0	0	95.20
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0	0	0	1'500	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	100	100	0	100	1'089.40
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	5'800	5'800	0	5'800	4'993.20
3130030	Frais de port - Affranchissements	8'000	7'800	200	7'600	9'074.60
3130043	Frais de réception	10'000	10'000	0	11'800	7'015.85
3132030	Conseillers externes - Experts	0	10'000	-10'000	0	25'000.00
3134011	Assurances RC	1'050	1'050	0	1'000	867.85
3170000	Déplacements véhicule privé	5'000	7'300	-2'300	7'300	4'375.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	18'000	15'900	2'100	15'900	17'700.65
36	**Charges de transfert**	**22'100**	**22'100**	**0**	**22'100**	**20'959.20**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	22'100	22'100	0	22'100	20'959.20
39	**Imputations internes**	**360'220**	**383'190**	**-22'970**	**257'500**	**384'560.00**
3910100	Prestations informatiques	360'220	383'190	-22'970	257'500	384'560.00
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-1'257.40**
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-1'257.40
46	**Revenus de transfert**	**-6'000**	**-6'000**	**0**	**-2'400**	**-16'809.40**
4631000	Subvention des cantons et concordats	0	0	0	-2'400	-16'809.40

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-6'000	-6'000	0	0	0.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-40'376.35**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-7'203.75
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-2'631.60
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-14'931.75
4980007	COVID – Remboursements APG	0	0	0	0	-12'689.65
4980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	-2'919.60
435	**Ecole obligatoire - Cycle 1**	**6'585'040**	**6'148'660**	**436'380**	**6'118'500**	**6'385'321.15**
	Charges	12'841'640	12'550'960	290'680	12'331'000	12'300'476.15
	Revenus	-6'256'600	-6'402'300	145'700	-6'212'500	-5'915'155.00
30	**Charges de personnel**	**12'700'650**	**12'412'260**	**288'390**	**12'198'300**	**12'157'003.05**
3010002	Salaires correspondants de collèges	30'200	30'200	0	29'600	30'136.00
3020000	Salaire personnel enseignant	10'181'450	9'968'700	212'750	9'689'800	9'683'468.10
3020002	Remplacements subventionnés	322'600	243'000	79'600	243'000	491'527.35
3020003	Remplacements service militaire	500	500	0	500	0.00
3020004	Primes de fidélité	15'000	8'200	6'800	10'000	12'563.90
3020900	Rbts salaires des enseignants	-44'500	-20'800	-23'700	-20'800	-139'252.80
3020911	Remboursements assurances accidents – enseign.	-55'000	-45'000	-10'000	-50'000	-87'994.20
3020912	Indemnité maternités - enseignants	-70'000	-65'000	-5'000	-45'000	-52'719.90
3020913	APG Service militaire - Enseignants	-1'000	-1'000	0	-1'000	-1'155.15
3020915	COVID – APG enseignants	0	0	0	0	-3'082.20
3040000	Allocations enfants & formation	95'200	85'020	10'180	95'000	99'529.95
3049002	Indemn. Déplacements	3'100	3'200	-100	3'200	3'140.05
3049003	Allocations résidence	1'600	6'480	-4'880	1'600	1'849.80
3050000	Contributions AVS-AI-APG	575'000	563'000	12'000	547'600	554'123.88
3050001	Contributions à la caisse de chômage	115'100	112'800	2'300	109'700	110'879.56
3050002	Cotisations pré et parascolaire	18'900	18'500	400	18'000	18'157.39
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'219'000	1'187'000	32'000	1'262'000	1'127'672.30
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	35'600	27'100	8'500	26'300	26'242.80
3054000	Contributions à la caisse ALFA	198'800	215'300	-16'500	209'500	211'926.62
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'900	6'560	-3'660	2'800	2'680.45
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	9'100	9'000	100	8'700	8'776.40
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	47'100	59'500	-12'400	57'800	58'532.75
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**119'700**	**119'700**	**0**	**119'900**	**119'564.32**
3104010	Matériel didactique	52'000	52'000	0	52'000	59'220.97
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	300	300	0	300	94.35
3132030	Conseillers externes - Experts	200	200	0	400	0.00
3134011	Assurances RC	2'900	2'900	0	2'900	2'725.30
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'000	1'000	0	1'000	353.95
3170021	Dédommagement Service civil	63'300	63'300	0	63'300	57'169.75
36	**Charges de transfert**	**21'290**	**19'000**	**2'290**	**12'800**	**23'908.78**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	21'290	19'000	2'290	12'800	23'908.78
46	**Revenus de transfert**	**-6'256'600**	**-6'402'300**	**145'700**	**-6'212'500**	**-5'912'312.45**
4612001	Dédommagements communes	-1'042'400	-1'108'000	65'600	-1'011'100	-1'065'477.00
4631000	Subvention des cantons et concordats	-5'214'200	-5'294'300	80'100	-5'201'400	-4'846'835.45
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-2'842.55**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-2'842.55
440	**Ecole obligatoire - Cycle 2**	**8'314'940**	**7'743'570**	**571'370**	**7'910'800**	**7'620'328.63**
	Charges	16'238'750	15'431'370	807'380	15'407'800	15'279'867.13
	Revenus	-7'923'810	-7'687'800	-236'010	-7'497'000	-7'659'538.50
30	**Charges de personnel**	**16'098'050**	**15'291'570**	**806'480**	**15'267'100**	**15'144'190.50**
3010002	Salaires correspondants de collèges	28'200	28'200	0	28'200	27'964.00
3020000	Salaire personnel enseignant	12'988'700	12'235'900	752'800	12'124'200	12'169'744.75
3020002	Remplacements subventionnés	444'750	387'800	56'950	335'000	554'924.75

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3020003	Remplacements service militaire	3'000	3'000	0	3'000	4'262.90
3020004	Primes de fidélité	8'000	7'970	30	22'000	18'654.05
3020900	Rbts salaires des enseignants	-175'100	-85'000	-90'100	-85'100	-213'888.30
3020911	Remboursements assurances accidents – enseign.	-50'000	-40'000	-10'000	-45'000	-80'811.15
3020912	Indemnité maternités - enseignants	-90'000	-70'000	-20'000	-60'000	-107'598.55
3020913	APG Service militaire - Enseignants	-3'000	-4'000	1'000	-4'000	-3'372.45
3020915	COVID – APG enseignants	0	0	0	0	-9'343.55
3020916	Indemnités paternité - Enseignants	-1'000	0	-1'000	0	-2'705.10
3040000	Allocations enfants & formation	96'400	90'000	6'400	90'000	88'540.90
3049002	Indemn. Déplacements	3'100	3'200	-100	3'200	3'129.85
3049003	Allocations résidence	1'600	1'900	-300	1'600	1'849.80
3050000	Contributions AVS-AI-APG	737'000	699'940	37'060	687'100	695'159.40
3050001	Contributions à la caisse de chômage	147'600	140'370	7'230	137'700	138'842.39
3050002	Cotisations pré et parascolaire	24'200	22'800	1'400	22'500	22'789.76
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'563'000	1'481'000	82'000	1'624'600	1'450'210.40
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	41'700	33'300	8'400	32'900	32'837.88
3054000	Contributions à la caisse ALFA	254'900	267'700	-12'800	262'800	265'872.81
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'900	3'190	-290	2'800	2'680.45
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	11'700	11'000	700	11'000	11'014.67
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	60'400	73'300	-12'900	72'600	73'430.84
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**117'700**	**116'800**	**900**	**117'700**	**110'760.68**
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0	0	0	0	22.50
3104010	Matériel didactique	111'000	111'000	0	111'000	106'086.09
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'000	100	900	1'000	741.99
3132030	Conseillers externes - Experts	400	400	0	400	0.00
3134011	Assurances RC	3'900	3'900	0	3'900	3'470.50
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'400	1'400	0	1'400	439.60
36	**Charges de transfert**	**23'000**	**23'000**	**0**	**23'000**	**24'915.95**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	23'000	23'000	0	23'000	24'915.95
46	**Revenus de transfert**	**-7'923'810**	**-7'687'800**	**-236'010**	**-7'497'000**	**-7'656'696.00**
4612001	Dédommagements communes	-1'124'800	-1'187'000	62'200	-1'026'000	-1'111'342.00
4631000	Subvention des cantons et concordats	-6'799'010	-6'500'800	-298'210	-6'471'000	-6'545'354.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-2'842.50**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-2'842.50
445	**Ecole obligatoire - Cycle 3**	**9'692'530**	**9'421'520**	**271'010**	**9'115'050**	**8'980'823.31**
	Charges	19'004'550	18'802'220	202'330	18'681'050	18'331'425.76
	Revenus	-9'312'020	-9'380'700	68'680	-9'566'000	-9'350'602.45
30	**Charges de personnel**	**18'668'900**	**18'481'920**	**186'980**	**18'361'900**	**18'006'438.42**
3010002	Salaires correspondants de collèges	14'800	14'800	0	14'900	14'800.00
3020000	Salaire personnel enseignant	15'051'350	14'833'700	217'650	14'564'700	14'465'114.00
3020002	Remplacements subventionnés	432'650	343'000	89'650	343'000	522'251.45
3020003	Remplacements service militaire	21'000	21'000	0	21'000	2'419.70
3020004	Primes de fidélité	8'000	14'850	-6'850	18'000	14'107.50
3020900	Rbts salaires des enseignants	-171'200	-85'000	-86'200	-83'200	-227'107.08
3020911	Remboursements assurances accidents – enseign.	-55'000	-25'000	-30'000	-20'000	-88'691.95
3020912	Indemnité maternités - enseignants	-30'000	-45'000	15'000	-45'000	-22'444.45
3020913	APG Service militaire - Enseignants	-19'000	-20'000	1'000	-20'000	-6'164.10
3020915	COVID – APG enseignants	0	0	0	0	-3'994.65
3020916	Indemnités paternité - Enseignants	-4'000	0	-4'000	0	-8'151.75
3040000	Allocations enfants & formation	128'000	135'000	-7'000	130'000	131'643.15
3049002	Indemn. Déplacements	3'100	3'200	-100	3'200	3'766.05
3049003	Allocations résidence	2'100	2'400	-300	2'300	2'350.40
3050000	Contributions AVS-AI-APG	848'000	836'300	11'700	821'500	819'241.16
3050001	Contributions à la caisse de chômage	169'900	167'600	2'300	164'700	163'336.37
3050002	Cotisations pré et parascolaire	27'800	27'500	300	26'900	26'860.18
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'814'000	1'795'000	19'000	1'963'600	1'742'286.05
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	48'000	40'200	7'800	39'400	38'834.27

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3054000	Contributions à la caisse ALFA	293'500	319'900	-26'400	314'200	313'351.98
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'900	3'640	-740	2'800	3'099.60
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	13'500	13'300	200	13'000	12'985.89
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	69'500	85'530	-16'030	86'900	86'544.65
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**269'600**	**269'450**	**150**	**269'300**	**252'382.27**
3103010	Abonnement journaux, magazines	850	700	150	700	805.25
3104010	Matériel didactique	171'000	171'000	0	171'000	170'187.35
3105010	Denrées alimentaires, boissons	78'000	78'000	0	78'000	71'352.10
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'500	3'500	0	3'500	1'152.62
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6'600	6'600	0	6'600	2'447.00
3130043	Frais de réception	0	0	0	0	55.25
3132030	Conseillers externes - Experts	400	400	0	400	0.00
3134011	Assurances RC	4'200	4'200	0	4'100	4'421.50
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4'500	4'500	0	4'500	1'883.70
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	550	550	0	500	77.50
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**29'850**	**29'850**	**0**	**29'850**	**29'850.00**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	29'850	29'850	0	29'850	29'850.00
36	**Charges de transfert**	**36'200**	**21'000**	**15'200**	**20'000**	**42'755.07**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	36'200	21'000	15'200	20'000	42'755.07
42	**Taxes**	**-56'000**	**-56'000**	**0**	**-56'000**	**-71'075.50**
4240002	Participation aux prestations fournies	-56'000	-56'000	0	-56'000	-71'075.50
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-25'000.00**
4512001	Prélèvement Legs et fondations	0	0	0	0	-25'000.00
46	**Revenus de transfert**	**-9'256'020**	**-9'324'700**	**68'680**	**-9'510'000**	**-9'251'684.45**
4612001	Dédommagements communes	-1'266'500	-1'294'000	27'500	-1'598'200	-1'441'741.35
4631000	Subvention des cantons et concordats	-7'880'020	-7'899'300	19'280	-7'796'800	-7'740'593.60
4633000	Subv. assurances sociales publiques	-109'500	-131'400	21'900	-115'000	-69'349.50
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-2'842.50**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-2'842.50
450	**Ecole obligatoire - Bâtiments**	**7'211'230**	**7'620'480**	**-409'250**	**7'557'790**	**7'591'013.49**
	Charges	9'974'400	10'429'210	-454'810	10'374'820	10'408'460.77
	Revenus	-2'763'170	-2'808'730	45'560	-2'817'030	-2'817'447.28
30	**Charges de personnel**	**2'215'600**	**2'270'180**	**-54'580**	**2'219'800**	**2'157'967.65**
3010012	Salaire du personnel d'entretien	1'775'300	1'786'820	-11'520	1'742'300	1'692'973.05
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	9'070	-9'070	9'100	9'072.15
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-36'776.75
3040000	Allocations enfants & formation	27'950	34'480	-6'530	34'500	28'236.00
3049003	Allocations résidence	21'100	22'440	-1'340	22'400	22'444.50
3050000	Contributions AVS-AI-APG	98'650	99'060	-410	97'400	93'654.10
3050001	Contributions à la caisse de chômage	19'800	19'870	-70	19'500	18'759.95
3050002	Cotisations pré et parascolaire	3'250	3'220	30	3'200	3'070.90
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	200'400	219'200	-18'800	216'800	173'785.05
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	6'100	5'660	440	5'500	7'052.00
3054000	Contributions à la caisse ALFA	34'150	37'940	-3'790	37'300	35'816.60
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	19'200	20'390	-1'190	20'000	18'981.35
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	50'928.00
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	28'593.75
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'600	1'560	40	1'500	1'484.90
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	8'100	10'470	-2'370	10'300	9'892.10
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**2'918'190**	**3'143'290**	**-225'100**	**2'820'500**	**2'885'963.17**
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	6'000	6'000	0	5'200	7'247.65
3101040	Produits et matériel de nettoyage	0	0	0	0	9.60

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	88'000	88'000	0	88'000	90'120.99
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3'000	3'000	0	0	1'551.90
3120010	Electricité-Eau-Gaz	397'900	477'500	-79'600	382'000	395'934.85
3120021	Chauffage immeubles	1'005'380	1'088'880	-83'500	871'100	891'093.80
3130000	Prestations de services de tiers	1'600	1'600	0	1'600	323.10
3130001	Déneigement	40'700	40'100	600	23'400	20'957.80
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	100	100	0	100	100.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	0	0	0	0	64.80
3130080	Alarmes, surveillance	44'400	43'400	1'000	43'400	34'988.35
3130090	Elimination des déchets	4'600	4'600	0	4'600	3'833.60
3134011	Assurances RC	600	600	0	600	476.85
3134012	Assurances bâtiments	132'550	137'700	-5'150	137'700	140'877.76
3134013	Assurances choses	13'600	13'600	0	13'600	13'227.72
3134014	Assurances techniques	1'710	1'710	0	500	778.07
3137017	Taxes de séjour et émoluments	1'000	1'000	0	1'000	15.00
3144001	Entretien bâtiments	580'500	618'000	-37'500	618'000	655'726.01
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	190'800	190'400	400	186'900	198'974.92
3144030	Entretien de la place	2'000	2'000	0	2'000	0.00
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	10'500	10'500	0	10'500	6'718.75
3160010	Location local, terrain, surface, place	393'000	414'350	-21'350	429'800	422'937.45
3160023	Perte sur loyer	0	0	0	0	4.20
3199000	Autres charges d'exploitation	250	250	0	500	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**4'301'070**	**4'513'280**	**-212'210**	**4'846'800**	**4'823'482.55**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	480	480	0	480	477.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	9'750	7'550	2'200	690	1'257.20
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	3'973'350	4'209'940	-236'590	4'580'540	4'492'509.50
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	282'490	283'310	-820	265'090	259'308.80
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	35'000	12'000	23'000	0	0.00
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	0	0	0	0	69'930.05
34	**Charges financières**	**9'400**	**9'400**	**0**	**9'400**	**9'096.65**
3431421	Locations objets vacants PF	9'400	9'400	0	9'400	9'096.65
36	**Charges de transfert**	**497'000**	**460'000**	**37'000**	**449'500**	**496'749.45**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	497'000	460'000	37'000	449'500	496'749.45
39	**Imputations internes**	**33'140**	**33'060**	**80**	**28'820**	**35'201.30**
3910001	Honoraires gérance PA	4'300	4'220	80	4'220	4'236.70
3910010	Déchets - taxe de base	15'840	15'840	0	10'200	15'667.40
3910011	Déchets - taxe au poids	13'000	13'000	0	14'400	15'297.20
42	**Taxes**	**-95'000**	**-97'500**	**2'500**	**-105'800**	**-116'133.85**
4240002	Participation aux prestations fournies	-92'000	-92'000	0	-99'000	-92'747.30
4260000	Remboursements de tiers	-3'000	-3'000	0	-3'000	-2'930.55
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	0	0	-20'440.90
4260022	Remboursements de chauffage PA	0	-2'500	2'500	-3'700	0.00
4260100	Frais de sommations	0	0	0	-100	-15.00
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-0.10
43	**Revenus divers**	**-1'400**	**-1'400**	**0**	**-1'400**	**-1'528.13**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-1'400	-1'400	0	-1'400	-1'528.13
44	**Revenus financiers**	**-306'400**	**-306'700**	**300**	**-306'700**	**-317'029.15**
4430021	Locations objets vacants PF	-9'100	-9'400	300	-9'400	-9'096.65
4470001	Location bâtiments	-213'800	-213'800	0	-213'800	-223'956.10
4470010	Produits des loyers	-8'000	-8'000	0	-8'000	-8'060.00
4471000	Paiements pr appartements de service	-53'400	-53'400	0	-53'400	-53'567.00
4479003	Produits des buanderies PA	-300	-300	0	-300	-545.40
4489010	Rbt de charges de locataires PA	-21'800	-21'800	0	-21'800	-21'804.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-2'360'370**	**-2'403'130**	**42'760**	**-2'403'130**	**-2'360'332.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-2'360'370	-2'403'130	42'760	-2'403'130	-2'360'332.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-22'424.15**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-10'757.05

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-10'580.15
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-240.00
4980007	COVID – Remboursements APG	0	0	0	0	-846.95
455	**Ecole obligatoire - Autres**	**686'660**	**596'350**	**90'310**	**568'760**	**530'912.73**
	Charges	1'095'860	1'005'550	90'310	986'460	977'598.95
	Revenus	-409'200	-409'200	0	-417'700	-446'686.22
30	**Charges de personnel**	**161'400**	**161'400**	**0**	**163'100**	**144'956.70**
3020001	Traitement devoirs surveillés	130'000	130'000	0	130'000	118'447.80
3020900	Rbts salaires des enseignants	0	0	0	0	-1'187.20
3050000	Contributions AVS-AI-APG	7'140	7'140	0	6'000	5'725.30
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'430	1'430	0	1'300	1'149.70
3050002	Cotisations pré et parascolaire	200	200	0	200	187.90
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'700	1'700	0	1'000	1'373.10
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	400	400	0	500	246.25
3054000	Contributions à la caisse ALFA	2'730	2'730	0	2'400	2'191.30
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	100	100	0	100	92.55
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	700	700	0	700	605.00
3099000	Autres charges de personnel	17'000	17'000	0	20'900	16'125.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**860'900**	**777'600**	**83'300**	**762'900**	**771'261.30**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	800	800	0	800	1'971.45
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	500	500	0	500	235.90
3101050	Achat carburant, huile, mazout	0	0	0	0	325.50
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'500	1'500	0	1'500	1'461.15
3103010	Abonnement journaux, magazines	11'300	11'300	0	11'300	10'278.85
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	11'000	11'000	0	11'000	7'810.87
3104010	Matériel didactique	10'000	8'500	1'500	8'500	16'092.14
3105010	Denrées alimentaires, boissons	10'400	10'400	0	10'400	7'160.85
3105110	Frais de réception refacturés	0	0	0	600	0.00
3106000	Matériel médical et sanitaire	2'200	2'200	0	2'200	416.31
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	2'000	2'000	0	1'700	1'681.35
3130000	Prestations de services de tiers	290'000	213'400	76'600	198'400	306'696.50
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	500	500	0	500	500.00
3130040	Frais bancaires et postaux	200	200	0	200	94.12
3130080	Alarmes, surveillance	2'700	1'300	1'400	1'300	2'668.85
3130200	Médecin, dentiste scolaire	0	0	0	0	27.50
3130210	Honoraires médecins et dentistes	1'200	1'200	0	1'200	0.00
3132030	Conseillers externes - Experts	0	0	0	0	4'631.10
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	5'000	5'000	0	5'000	10'595.50
3134011	Assurances RC	100	100	0	100	30.70
3134016	Assurances véhicules	8'600	8'600	0	8'600	9'178.50
3134017	Assurance accidents des élèves/enfants	1'200	1'200	0	1'200	1'188.00
3137013	Taxes véhicules	6'600	6'600	0	6'600	6'841.00
3137016	Emoluments & redevances boissons	0	0	0	0	160.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	37'000	37'000	0	37'000	27'346.61
3160010	Location local, terrain, surface, place	8'500	8'500	0	8'500	5'440.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	2'600	2'600	0	2'600	1'373.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0	0	0	0	146.40
3171012	Excursions/camps - Enfants	435'000	435'000	0	435'000	331'248.30
3181001	Pertes sur débiteurs	12'000	8'200	3'800	8'200	15'660.85
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**34'800**	**28'590**	**6'210**	**26'060**	**26'040.00**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	34'800	28'590	6'210	26'060	26'040.00
36	**Charges de transfert**	**15'500**	**14'700**	**800**	**15'200**	**14'139.15**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	6'000	5'200	800	5'200	5'888.00
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	9'500	9'500	0	10'000	8'251.15
39	**Imputations internes**	**23'260**	**23'260**	**0**	**19'200**	**21'201.80**
3900003	Vin offert par la Ville	5'100	5'100	0	5'100	2'547.90
3900005	Carburants Ville	16'360	16'360	0	12'300	16'898.90
3910001	Honoraires gérance PA	1'800	1'800	0	1'800	1'755.00

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
42	**Taxes**	**-347'500**	**-347'500**	**0**	**-347'500**	**-377'245.47**
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-200	-200	0	-200	-250.00
4240002	Participation aux prestations fournies	-331'000	-331'000	0	-331'000	-264'601.15
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-8'300	-8'300	0	-8'300	-96'189.75
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	0	0	-4'497.00
4260000	Remboursements de tiers	-500	-500	0	-500	-2'197.80
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-4'600	-4'600	0	-4'600	-7'180.90
4260100	Frais de sommations	-500	-500	0	-500	-885.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-1'600	-1'600	0	-1'600	-1'125.00
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-800	-800	0	-800	-318.87
44	**Revenus financiers**	**-1'700**	**-1'700**	**0**	**-1'700**	**-1'725.90**
4401003	Intérêts de retard	-500	-500	0	-500	-525.90
4470001	Location bâtiments	-1'200	-1'200	0	-1'200	-1'200.00
46	**Revenus de transfert**	**-60'000**	**-60'000**	**0**	**-68'500**	**-67'714.85**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-60'000	-60'000	0	-68'500	-67'714.85
482	**Centre de santé scolaire**	**647'910**	**650'650**	**-2'740**	**658'950**	**581'662.35**
	Charges	652'210	655'150	-2'940	663'950	609'761.77
	Revenus	-4'300	-4'500	200	-5'000	-28'099.42
30	**Charges de personnel**	**492'080**	**491'150**	**930**	**489'860**	**474'315.95**
3010000	Salaires du personnel	392'500	392'800	-300	386'500	380'521.40
3040000	Allocations enfants & formation	6'370	3'900	2'470	4'880	4'333.40
3049002	Indemn. Déplacements	950	950	0	950	1'017.60
3049003	Allocations résidence	2'370	1'700	670	2'370	2'248.75
3050000	Contributions AVS-AI-APG	21'680	21'700	-20	21'350	20'293.20
3050001	Contributions à la caisse de chômage	4'110	4'250	-140	4'200	3'897.45
3050002	Cotisations pré et parascolaire	710	750	-40	700	666.00
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	48'340	48'600	-260	52'700	46'004.40
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'160	1'000	160	990	898.85
3054000	Contributions à la caisse ALFA	7'510	8'300	-790	8'170	7'761.75
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4'250	4'550	-300	4'450	4'207.55
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	350	350	0	340	321.85
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'780	2'300	-520	2'260	2'143.75
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**129'350**	**133'100**	**-3'750**	**143'190**	**107'716.22**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	700	700	0	700	-227.35
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	8'000	10'000	-2'000	12'600	7'220.05
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	6'000	10'000	-4'000	10'000	4'968.78
3102020	Frais d'impression, photocopies	100	100	0	100	0.00
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	1'500	2'000	-500	5'800	838.70
3103010	Abonnement journaux, magazines	350	350	0	350	315.40
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	80	80	0	80	0.00
3105110	Frais de réception refacturés	400	400	0	400	364.40
3106000	Matériel médical et sanitaire	3'500	3'500	0	7'000	10'635.92
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	250	250	0	250	0.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	50	50	0	50	0.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	510	510	0	410	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	50'800	44'000	6'800	44'000	36'324.10
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'000	1'000	0	1'100	1'276.55
3130030	Frais de port - Affranchissements	500	500	0	700	630.50
3130040	Frais bancaires et postaux	100	150	-50	150	0.00
3130043	Frais de réception	800	800	0	800	1'171.70
3130210	Honoraires médecins et dentistes	35'000	35'000	0	35'000	19'068.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	60	60	0	60	0.00
3134011	Assurances RC	140	140	0	140	112.85
3134013	Assurances choses	130	130	0	130	148.62
3137013	Taxes véhicules	60	60	0	0	80.00
3144001	Entretien bâtiments	100	100	0	100	0.00
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	150	150	0	150	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	70	70	0	70	0.00
3160010	Location local, terrain, surface, place	9'500	12'000	-2'500	12'000	11'171.35

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	200	200	0	250	63.15
3170000	Déplacements véhicule privé	600	600	0	600	1'080.85
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	8'500	10'000	-1'500	10'000	12'472.65
3181001	Pertes sur débiteurs	200	200	0	200	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'500**	**2'500**	**0**	**2'500**	**2'497.00**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	2'500	2'500	0	2'500	2'497.00
36	**Charges de transfert**	**14'700**	**14'680**	**20**	**14'680**	**11'467.20**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	12'000	12'000	0	12'000	10'950.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	1'000	1'000	0	1'000	517.20
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêts	1'700	1'680	20	1'680	0.00
39	**Imputations internes**	**13'580**	**13'720**	**-140**	**13'720**	**13'765.40**
3910010	Déchets - taxe de base	180	120	60	120	165.40
3910100	Prestations informatiques	13'400	13'600	-200	13'600	13'600.00
42	**Taxes**	**-4'300**	**-4'500**	**200**	**-5'000**	**-5'175.42**
4240013	Prestations services-Santé publique	-1'500	-1'500	0	-1'500	-1'288.40
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-300	-500	200	-500	-214.00
4260000	Remboursements de tiers	-2'500	-2'500	0	-3'000	-3'673.02
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-22'924.00**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-22'395.75
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-528.25
483	**Centre d'orthophonie**	**658'830**	**594'130**	**64'700**	**559'760**	**542'743.16**
	Charges	1'741'120	1'676'440	64'680	1'642'320	1'628'961.92
	Revenus	-1'082'290	-1'082'310	20	-1'082'560	-1'086'218.76
30	**Charges de personnel**	**1'609'050**	**1'570'500**	**38'550**	**1'539'040**	**1'533'253.00**
3010000	Salaires du personnel	92'930	90'900	2'030	76'800	87'094.80
3010012	Salaire du personnel d'entretien	14'500	14'200	300	13'550	13'617.55
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	0	0	0	964.10
3020000	Salaire personnel enseignant	1'197'500	1'166'400	31'100	1'143'250	1'144'084.85
3020004	Primes de fidélité	2'980	2'000	980	960	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	12'030	11'500	530	11'960	11'198.60
3049003	Allocations résidence	1'340	1'350	-10	1'190	1'193.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	71'890	70'000	1'890	67'850	68'468.50
3050001	Contributions à la caisse de chômage	14'400	14'050	350	13'600	13'717.05
3050002	Cotisations pré et parascolaire	2'360	2'300	60	2'230	2'243.95
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	161'970	157'800	4'170	169'150	151'767.60
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'070	3'400	670	3'260	3'243.35
3054000	Contributions à la caisse ALFA	24'880	26'800	-1'920	25'950	26'185.95
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'160	1'250	-90	1'040	1'158.20
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'140	1'150	-10	1'080	1'084.40
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	5'900	7'400	-1'500	7'170	7'231.10
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**16'010**	**16'110**	**-100**	**15'070**	**15'555.87**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'000	2'000	0	2'000	1'824.62
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	250	200	50	200	345.10
3102020	Frais d'impression, photocopies	100	150	-50	150	95.90
3103010	Abonnement journaux, magazines	250	250	0	250	250.20
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1'500	1'500	0	1'500	1'071.70
3104010	Matériel didactique	1'000	1'000	0	1'000	1'133.64
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'000	1'000	0	1'000	1'006.78
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	50	0	50	0	214.80
3120010	Electricité-Eau-Gaz	630	630	0	500	529.65
3130000	Prestations de services de tiers	2'400	2'200	200	2'200	3'542.05
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	60	60	0	60	55.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'500	1'500	0	1'600	1'530.85
3130040	Frais bancaires et postaux	10	10	0	0	0.50
3130043	Frais de réception	100	200	-100	200	150.75

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3130090	Elimination des déchets	40	40	0	40	20.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	700	700	0	700	593.90
3134011	Assurances RC	1'070	1'070	0	1'070	357.75
3134013	Assurances choses	300	300	0	300	306.43
3144001	Entretien bâtiments	500	1'000	-500	1'000	79.80
3170000	Déplacements véhicule privé	50	100	-50	100	241.60
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'500	1'200	300	200	1'260.35
3181001	Pertes sur débiteurs	1'000	1'000	0	1'000	944.50
36	**Charges de transfert**	**17'000**	**17'000**	**0**	**20'000**	**17'150.00**
3637001	Subventions aux personnes physiques	17'000	17'000	0	20'000	17'150.00
39	**Imputations internes**	**99'060**	**72'830**	**26'230**	**68'210**	**63'003.05**
3910010	Déchets - taxe de base	460	290	170	290	463.05
3910100	Prestations informatiques	98'600	72'540	26'060	67'920	62'540.00
42	**Taxes**	**-1'041'550**	**-1'041'550**	**0**	**-1'041'780**	**-1'027'471.46**
4240000	Prestations de services	-1'040'000	-1'040'000	0	-1'040'000	-1'024'397.65
4260000	Remboursements de tiers	-500	-500	0	-500	-2'014.40
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-500	-500	0	-700	-687.20
4260100	Frais de sommations	-150	-150	0	-150	-150.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-250	-250	0	-250	-135.00
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-150	-150	0	-180	-87.21
43	**Revenus divers**	**0**	**-20**	**20**	**-40**	**0.00**
4309000	Autres revenus d'exploitation	0	-20	20	-40	0.00
44	**Revenus financiers**	**-40**	**-40**	**0**	**-40**	**-35.00**
4401003	Intérêts de retard	-40	-40	0	-40	-35.00
46	**Revenus de transfert**	**-40'700**	**-40'700**	**0**	**-40'700**	**-40'700.00**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-40'700	-40'700	0	-40'700	-40'700.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-18'012.30**
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-15'765.95
4980007	COVID – Remboursements APG	0	0	0	0	-2'246.35
490	**Intégration et cohésion sociale**	**208'760**	**217'830**	**-9'070**	**143'400**	**157'808.75**
	Charges	365'260	227'830	137'430	143'400	157'808.75
	Revenus	-156'500	-10'000	-146'500	0	0.00
30	**Charges de personnel**	**189'300**	**131'850**	**57'450**	**123'400**	**125'215.25**
3010000	Salaires du personnel	149'900	102'300	47'600	98'050	98'051.85
3040000	Allocations enfants & formation	3'170	3'200	-30	0	3'168.00
3049003	Allocations résidence	800	800	0	800	66.65
3050000	Contributions AVS-AI-APG	8'280	5'700	2'580	5'450	5'387.60
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'660	1'150	510	1'100	1'079.15
3050002	Cotisations pré et parascolaire	280	200	80	200	176.85
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	18'510	13'100	5'410	13'750	12'234.60
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'890	1'300	590	1'250	1'207.85
3054000	Contributions à la caisse ALFA	2'870	2'200	670	2'100	2'060.60
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'130	1'200	-70	0	1'127.75
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	130	100	30	100	85.20
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	680	600	80	600	569.15
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**80'700**	**54'800**	**25'900**	**20'000**	**15'103.50**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	400	200	200	0	0.00
3102010	Annonces-Publications	200	200	0	0	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	200	0	200	0	0.00
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	2'000	500	1'500	0	0.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	200	200	0	0	39.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'000	0	1'000	0	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	60'000	38'000	22'000	20'000	4'352.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'500	1'500	0	0	300.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	500	0	500	0	0.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3130043	Frais de réception	800	500	300	0	0.00
3160010	Location local, terrain, surface, place	13'200	13'200	0	0	9'980.40
3170000	Déplacements véhicule privé	200	0	200	0	180.60
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0	0	251.50
36	**Charges de transfert**	**91'900**	**39'400**	**52'500**	**0**	**15'760.00**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	79'500	39'400	40'100	0	15'760.00
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	8'400	0	8'400	0	0.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	4'000	0	4'000	0	0.00
39	**Imputations internes**	**3'360**	**1'780**	**1'580**	**0**	**1'730.00**
3910010	Déchets - taxe de base	100	50	50	0	0.00
3910100	Prestations informatiques	3'260	1'730	1'530	0	1'730.00
46	**Revenus de transfert**	**-156'500**	**-10'000**	**-146'500**	**0**	**0.00**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-156'500	-10'000	-146'500	0	0.00

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
5	**Culture-sports-loisirs-cultes**	**31'729'430**	**30'371'240**	**1'358'190**	**29'211'080**	**28'548'584.34**
	Charges	44'325'700	42'977'770	1'347'930	41'386'660	40'743'884.06
	Revenus	-12'596'270	-12'606'530	10'260	-12'175'580	-12'195'299.72
500	**Service des affaires culturelles**	**2'670'510**	**2'682'490**	**-11'980**	**2'630'990**	**2'630'868.85**
	Charges	2'760'510	2'839'490	-78'980	2'714'990	2'728'855.71
	Revenus	-90'000	-157'000	67'000	-84'000	-97'986.86
30	**Charges de personnel**	**274'180**	**277'500**	**-3'320**	**265'650**	**256'329.45**
3010000	Salaires du personnel	213'200	210'600	2'600	210'300	199'561.30
3010030	Salaires du personnel en formation	0	5'700	-5'700	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	8'240	7'700	540	1'850	8'692.20
3049003	Allocations résidence	2'080	2'100	-20	2'100	1'480.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	11'820	12'000	-180	11'700	10'977.55
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'370	2'400	-30	2'350	2'199.15
3050002	Cotisations pré et parascolaire	390	400	-10	400	359.90
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	24'440	24'350	90	25'900	22'846.00
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	2'700	2'700	0	2'650	2'459.85
3054000	Contributions à la caisse ALFA	4'090	4'600	-510	4'500	4'198.65
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'310	2'450	-140	2'450	2'221.15
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	190	200	-10	200	173.90
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	970	1'300	-330	1'250	1'159.80
3090000	Formation métier	980	1'000	-20	0	0.00
3099000	Autres charges de personnel	400	0	400	0	0.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**105'900**	**170'700**	**-64'800**	**148'700**	**125'015.48**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	0	500	1'675.85
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	500	500	0	500	3'290.55
3101055	Marchandises et objets pour revente	500	500	0	500	150.00
3102010	Annonces-Publications	0	1'600	-1'600	1'600	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	200	200	0	200	36.05
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	0	3'000	-3'000	3'000	2'992.30
3103010	Abonnement journaux, magazines	500	100	400	0	495.00
3105010	Denrées alimentaires, boissons	0	27'000	-27'000	27'000	23'614.65
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	500	0	500	1'685.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0	0	0	0	89.95
3120010	Electricité-Eau-Gaz	34'000	34'000	0	650	491.20
3130000	Prestations de services de tiers	5'700	40'000	-34'300	37'000	43'821.70
3130001	Déneigement	2'500	2'500	0	0	0.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	10'000	8'300	1'700	8'000	9'575.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	500	400	100	400	429.85
3130040	Frais bancaires et postaux	1'000	800	200	800	255.44
3130043	Frais de réception	3'000	2'700	300	2'700	3'068.90
3130080	Alarmes, surveillance	0	300	-300	300	0.00
3132030	Conseillers externes - Experts	0	0	0	30'000	0.00
3134011	Assurances RC	500	100	400	100	89.80
3134012	Assurances bâtiments	1'500	1'500	0	0	0.00
3134013	Assurances choses	500	600	-100	600	296.59
3137016	Emoluments & redevances boissons	0	950	-950	700	950.00
3144001	Entretien bâtiments	11'000	11'000	0	0	0.00
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	50	450	50	0.00
3158010	Maintenance logiciels	2'500	2'800	-300	2'800	0.00
3160010	Location local, terrain, surface, place	27'000	27'000	0	27'000	29'693.15
3170000	Déplacements véhicule privé	0	0	0	0	18.50
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3'000	3'000	0	3'000	2'009.30
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	0	800	-800	800	286.70
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**24'600**	**33'600**	**-9'000**	**6'600**	**6'597.00**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	18'000	27'000	-9'000	0	0.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	6'600	6'600	0	6'600	6'597.00
36	**Charges de transfert**	**2'346'000**	**2'343'500**	**2'500**	**2'280'500**	**2'328'206.53**

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	0	3'500	-3'500	3'500	0.00
3636040	Subventions Arts de la scène bnl	1'411'000	1'411'000	0	1'411'000	1'413'000.00
3636041	Subventions Musiques bnl	278'000	278'000	0	278'000	281'166.00
3636042	Subventions Arts de rue bnl	127'000	127'000	0	112'000	112'000.00
3636043	Subv. Production et culture cinéma bnl	23'000	22'000	1'000	22'000	23'000.00
3636044	Subventions Patrimoine bnl	0	0	0	25'000	25'000.00
3636045	Subv. Bibliothèques, ludothèques bnl	26'000	26'000	0	26'000	26'000.00
3636046	Subventions Musées bnl	168'000	165'000	3'000	165'000	167'715.26
3636047	Subventions Culture, autres bnl	221'000	223'000	-2'000	202'000	217'235.27
3636048	Subventions Capitale culturelle suisse bnl	30'000	30'000	0	0	30'000.00
3636049	Subvention Maison de la culture bnl	30'000	30'000	0	0	0.00
3636080	Subventions organisations - Prêts	18'720	18'720	0	18'720	17'243.65
3636081	Subventions organisations - Cautionnements	9'280	9'280	0	9'280	7'846.35
3637047	Subventions Culture, autres PP	4'000	0	4'000	8'000	8'000.00
39	**Imputations internes**	**9'830**	**14'190**	**-4'360**	**13'540**	**12'707.25**
3910010	Déchets - taxe de base	100	100	0	100	127.00
3910011	Déchets - taxe au poids	0	2'000	-2'000	2'000	490.25
3910100	Prestations informatiques	9'730	12'090	-2'360	11'440	12'090.00
42	**Taxes**	**-27'000**	**-64'500**	**37'500**	**-64'500**	**-63'431.86**
4240000	Prestations de services	-27'000	-27'000	0	-27'000	-24'206.00
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	-37'500	37'500	-37'500	-39'225.86
43	**Revenus divers**	**0**	**-10'000**	**10'000**	**0**	**-26'000.00**
4309000	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	0	-16'000.00
4309001	Sponsoring et mécénat	0	-10'000	10'000	0	-10'000.00
44	**Revenus financiers**	**-63'000**	**-82'500**	**19'500**	**-19'500**	**-8'555.00**
4470001	Location bâtiments	-30'000	-30'000	0	0	0.00
4472001	Locations salles-terrains-installations	0	-19'500	19'500	-19'500	-8'555.00
4489010	Rbt de charges de locataires PA	-33'000	-33'000	0	0	0.00
501	**Bibliothèque de la ville**	**2'837'120**	**2'773'790**	**63'330**	**2'730'320**	**2'554'023.85**
	Charges	3'988'800	3'882'970	105'830	3'847'500	3'729'162.56
	Revenus	-1'151'680	-1'109'180	-42'500	-1'117'180	-1'175'138.71
30	**Charges de personnel**	**2'579'820**	**2'460'450**	**119'370**	**2'393'450**	**2'337'200.50**
3010000	Salaires du personnel	1'878'640	1'796'800	81'840	1'742'800	1'746'874.55
3010012	Salaire du personnel d'entretien	84'870	67'800	17'070	64'900	64'977.70
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'250	3'250	-2'000	2'550	2'803.30
3010030	Salaires du personnel en formation	103'580	96'600	6'980	83'500	59'611.30
3040000	Allocations enfants & formation	26'140	28'000	-1'860	26'800	28'997.10
3049003	Allocations résidence	15'380	15'250	130	15'350	14'791.75
3050000	Contributions AVS-AI-APG	114'420	108'700	5'720	104'850	100'232.50
3050001	Contributions à la caisse de chômage	22'920	21'800	1'120	21'000	20'081.10
3050002	Cotisations pré et parascolaire	3'750	3'600	150	3'450	3'286.20
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	228'170	215'800	12'370	229'150	202'177.65
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	27'140	25'300	1'840	24'350	22'367.70
3054000	Contributions à la caisse ALFA	39'590	41'600	-2'010	40'100	38'334.70
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	21'170	21'400	-230	20'750	19'388.75
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'820	1'750	70	1'700	1'587.85
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	9'380	11'500	-2'120	11'100	10'588.35
3090000	Formation métier	1'600	1'300	300	1'100	1'100.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**500'090**	**499'750**	**340**	**493'870**	**481'386.86**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'500	2'500	0	2'500	2'323.55
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	25'000	23'000	2'000	23'000	23'934.91
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	1'000	1'000	0	1'000	1'800.00
3102010	Annonces-Publications	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'000	1'000	0	1'000	221.20
3102030	Photographies, numérisation	30'000	30'000	0	30'000	-1'293.15
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	3'000	3'000	0	3'000	3'262.30
3103010	Abonnement journaux, magazines	18'000	18'000	0	18'000	18'106.50
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	110'500	110'500	0	110'500	98'545.95

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3103021	Multimédias	78'550	78'550	0	78'550	79'194.09
3106000	Matériel médical et sanitaire	200	200	0	300	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	13'000	13'000	0	13'000	14'493.45
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3'500	3'500	0	3'500	2'223.85
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	13'000	13'000	0	13'000	13'068.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	17'500	17'500	0	14'000	14'944.60
3120021	Chauffage immeubles	27'430	28'750	-1'320	23'000	21'064.05
3130000	Prestations de services de tiers	22'000	22'000	0	22'000	26'051.84
3130001	Déneigement	1'400	1'500	-100	2'000	0.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'800	2'500	300	0	2'839.20
3130030	Frais de port - Affranchissements	8'000	8'000	0	9'000	5'677.40
3130040	Frais bancaires et postaux	100	100	0	100	42.07
3130043	Frais de réception	2'000	1'500	500	1'500	1'487.30
3130080	Alarmes, surveillance	5'050	4'500	550	4'700	6'041.15
3130084	Publications, édition	20'000	20'000	0	20'000	20'000.00
3130090	Elimination des déchets	100	0	100	0	32.30
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1'000	1'000	0	1'500	1'014.85
3134011	Assurances RC	600	600	0	650	529.15
3134012	Assurances bâtiments	6'600	6'200	400	6'200	6'594.93
3134013	Assurances choses	14'500	14'000	500	14'300	14'438.53
3134014	Assurances techniques	0	0	0	0	58.33
3134015	Assurances transports	1'000	1'000	0	1'000	921.20
3144001	Entretien bâtiments	11'000	11'000	0	11'000	22'450.71
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	14'160	14'000	160	14'500	12'747.66
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	500	500	0	500	1'315.75
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	15'000	15'000	0	15'000	45'989.79
3160010	Location local, terrain, surface, place	8'600	8'600	0	8'520	8'515.20
3170000	Déplacements véhicule privé	0	250	-250	250	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	4'300	4'300	0	4'300	3'734.55
3170021	Dédommagement Service civil	10'000	10'000	0	10'000	6'060.00
3181001	Pertes sur débiteurs	2'500	2'500	0	2'500	2'407.90
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	2'500	5'000	-2'500	7'500	523.55
3199000	Autres charges d'exploitation	200	200	0	500	24.20
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**671'340**	**637'520**	**33'820**	**690'210**	**690'421.00**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	9'450	9'450	0	9'450	9'441.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	655'070	608'900	46'170	618'180	618'402.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	6'820	19'170	-12'350	62'580	62'578.00
39	**Imputations internes**	**237'550**	**285'250**	**-47'700**	**269'970**	**220'154.20**
3910010	Déchets - taxe de base	950	950	0	600	899.65
3910011	Déchets - taxe au poids	500	500	0	500	174.55
3910100	Prestations informatiques	236'100	283'800	-47'700	268'870	219'080.00
42	**Taxes**	**-61'700**	**-16'700**	**-45'000**	**-22'200**	**-26'523.31**
4240000	Prestations de services	-50'000	-5'000	-45'000	-8'000	-4'213.75
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	0	0	-1.00
4260000	Remboursements de tiers	-2'000	-2'000	0	-2'500	-3'033.65
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	0	0	-2'859.15
4260013	Remboursements assurances choses PA	0	0	0	0	-4'292.65
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-500	-500	0	-500	-1'112.00
4260100	Frais de sommations	-100	-100	0	-100	-30.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-100	-100	0	-100	-75.00
4270000	Amendes / contraventions	-9'000	-9'000	0	-11'000	-10'410.30
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-495.81
44	**Revenus financiers**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-113.15**
4401003	Intérêts de retard	0	0	0	0	-113.15
46	**Revenus de transfert**	**-770'000**	**-772'500**	**2'500**	**-775'000**	**-770'000.00**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-750'000	-750'000	0	-750'000	-750'000.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-20'000	-22'500	2'500	-20'000	-20'000.00
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	0	0	0	-5'000	0.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-319'980**	**-319'980**	**0**	**-319'980**	**-319'976.00**

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-319'980	-319'980	0	-319'980	-319'976.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-58'526.25**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-43'960.60
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-14'441.35
4980007	COVID – Remboursements APG	0	0	0	0	-124.30
502	**Bibliothèques des Jeunes**	**1'127'950**	**1'119'620**	**8'330**	**1'076'680**	**1'045'674.55**
	Charges	1'141'770	1'132'940	8'830	1'091'300	1'069'829.23
	Revenus	-13'820	-13'320	-500	-14'620	-24'154.68
30	**Charges de personnel**	**869'790**	**857'400**	**12'390**	**831'890**	**834'674.15**
3010000	Salaires du personnel	641'420	630'100	11'320	604'700	611'127.05
3010012	Salaire du personnel d'entretien	40'840	39'900	940	38'150	37'038.05
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'560	650	910	2'500	2'226.70
3010030	Salaires du personnel en formation	13'170	12'550	620	12'550	9'286.00
3040000	Allocations enfants & formation	6'340	8'850	-2'510	6'350	19'812.65
3049003	Allocations résidence	4'510	4'600	-90	4'600	4'647.80
3050000	Contributions AVS-AI-APG	38'520	37'800	720	36'400	35'113.30
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'720	7'600	120	7'300	7'034.10
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'270	1'250	20	1'200	1'151.70
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	80'660	78'800	1'860	82'700	73'940.40
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'780	8'500	280	8'150	8'241.20
3054000	Contributions à la caisse ALFA	13'330	14'450	-1'120	13'900	13'429.10
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7'300	7'650	-350	7'300	7'160.95
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	610	600	10	600	556.20
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	3'160	4'000	-840	3'850	3'708.95
3090000	Formation métier	600	100	500	1'640	200.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**148'480**	**148'630**	**-150**	**146'590**	**135'830.03**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'100	1'100	0	1'100	785.20
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	6'300	6'300	0	6'300	6'820.95
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	0	3'100	-3'100	2'800	1'641.40
3102020	Frais d'impression, photocopies	500	500	0	500	164.25
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	3'200	0	3'200	0	1'034.35
3103010	Abonnement journaux, magazines	6'200	6'400	-200	7'200	6'901.60
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	40'000	40'000	0	38'000	37'230.95
3103021	Multimédias	10'000	10'000	0	10'000	9'933.14
3106000	Matériel médical et sanitaire	50	50	0	1'000	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	5'000	3'000	2'000	6'000	5'789.95
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0	0	0	0	348.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	6'000	7'500	-1'500	6'000	5'468.80
3120021	Chauffage immeubles	9'620	8'130	1'490	6'500	7'427.10
3130000	Prestations de services de tiers	8'500	8'500	0	8'500	8'936.97
3130001	Déneigement	400	500	-100	1'000	0.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'500	1'500	0	1'500	1'512.55
3130030	Frais de port - Affranchissements	8'400	8'400	0	8'000	7'380.65
3130043	Frais de réception	1'400	1'400	0	1'400	130.85
3130080	Alarmes, surveillance	1'750	1'750	0	1'600	1'699.50
3130084	Publications, édition	350	350	0	350	0.00
3134011	Assurances RC	200	200	0	200	171.65
3134012	Assurances bâtiments	1'000	1'000	0	1'150	952.02
3134013	Assurances choses	1'800	1'800	0	1'800	1'245.76
3134014	Assurances techniques	100	100	0	0	0.00
3144001	Entretien bâtiments	4'000	4'000	0	2'500	554.79
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	2'610	3'000	-390	2'900	2'902.20
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	100	0	100	0.00
3160010	Location local, terrain, surface, place	26'300	26'300	0	26'300	25'934.60
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'000	3'550	-1'550	3'790	862.80
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	100	100	0	100	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**31'370**	**25'120**	**6'250**	**25'120**	**25'114.00**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	30'380	24'130	6'250	24'130	24'123.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	990	990	0	990	991.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
39	**Imputations internes**	**92'130**	**101'790**	**-9'660**	**87'700**	**74'211.05**
3910010	Déchets - taxe de base	350	350	0	200	291.05
3910100	Prestations informatiques	91'780	101'440	-9'660	87'500	73'920.00
42	**Taxes**	**-4'030**	**-3'530**	**-500**	**-4'830**	**-5'374.68**
4240000	Prestations de services	-30	-30	0	-30	-30.80
4260000	Remboursements de tiers	-2'000	-1'500	-500	-2'000	-3'573.38
4270000	Amendes / contraventions	-2'000	-2'000	0	-2'800	-1'770.50
46	**Revenus de transfert**	**-5'000**	**-5'000**	**0**	**-5'000**	**-5'000.00**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-5'000	-5'000	0	-5'000	-5'000.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-4'790**	**-4'790**	**0**	**-4'790**	**-4'787.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-4'790	-4'790	0	-4'790	-4'787.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-8'993.00**
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-8'993.00
505	**Archives de la Ville**	**372'340**	**192'710**	**179'630**	**178'810**	**218'314.49**
	Charges	372'340	192'710	179'630	178'810	221'366.99
	Revenus	0	0	0	0	-3'052.50
30	**Charges de personnel**	**146'080**	**145'700**	**380**	**136'950**	**126'044.60**
3010000	Salaires du personnel	114'530	112'950	1'580	105'100	102'149.80
3010030	Salaires du personnel en formation	3'000	3'000	0	3'000	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	790	800	-10	800	653.40
3049003	Allocations résidence	600	1'200	-600	1'200	939.95
3050000	Contributions AVS-AI-APG	6'490	6'450	40	6'000	5'468.85
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'300	1'300	0	1'200	1'095.75
3050002	Cotisations pré et parascolaire	210	250	-40	200	179.00
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	13'560	13'700	-140	13'850	10'686.60
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'480	1'450	30	1'350	1'174.55
3054000	Contributions à la caisse ALFA	2'250	2'500	-250	2'300	2'091.65
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'240	1'300	-60	1'200	941.05
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	100	100	0	100	86.55
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	530	700	-170	650	577.45
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**52'300**	**37'550**	**14'750**	**35'850**	**30'625.99**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	300	300	0	300	94.75
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	10'000	7'000	3'000	5'000	5'240.90
3102020	Frais d'impression, photocopies	0	0	0	0	60.00
3102030	Photographies, numérisation	7'000	7'000	0	7'000	6'234.91
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	500	0	500	0.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	500	500	0	500	897.19
3130000	Prestations de services de tiers	15'000	5'000	10'000	5'000	5'720.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	250	250	0	250	250.00
3130090	Elimination des déchets	1'000	400	600	700	0.00
3134011	Assurances RC	50	50	0	50	19.15
3134013	Assurances choses	1'200	50	1'150	50	1'172.84
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	5'000	5'000	0	5'000	4'689.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'500	1'500	0	1'500	357.75
3170021	Dédommagement Service civil	10'000	10'000	0	10'000	5'889.50
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**165'920**	**1'620**	**164'300**	**1'620**	**56'912.30**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	1'620	1'620	0	1'620	1'616.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	164'300	0	164'300	0	0.00
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	0	0	0	0	55'296.30
39	**Imputations internes**	**8'040**	**7'840**	**200**	**4'390**	**7'784.10**
3910010	Déchets - taxe de base	100	100	0	0	44.10
3910100	Prestations informatiques	7'940	7'740	200	4'390	7'740.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-3'052.50**

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-3'052.50
510	**Services généraux des musées**	**813'470**	**759'400**	**54'070**	**711'150**	**698'785.54**
	Charges	813'470	759'400	54'070	712'230	698'785.54
	Revenus	0	0	0	-1'080	0.00
30	**Charges de personnel**	**567'730**	**535'550**	**32'180**	**496'500**	**481'462.45**
3010000	Salaires du personnel	438'540	418'500	20'040	388'800	383'321.90
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'500	0	1'500	800	790.00
3010030	Salaires du personnel en formation	9'270	3'100	6'170	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	8'810	8'900	-90	8'900	8'679.00
3049003	Allocations résidence	5'400	5'400	0	4'750	4'100.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	24'970	23'450	1'520	21'650	21'092.45
3050001	Contributions à la caisse de chômage	5'000	4'700	300	4'350	4'131.35
3050002	Cotisations pré et parascolaire	820	800	20	700	691.65
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	51'400	48'650	2'750	46'550	39'551.60
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	5'690	5'300	390	4'850	4'715.20
3054000	Contributions à la caisse ALFA	8'640	9'000	-360	8'300	8'067.35
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4'740	4'850	-110	4'200	3'759.75
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	400	400	0	350	334.00
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'050	2'500	-450	2'300	2'228.20
3090000	Formation métier	500	0	500	0	0.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**128'450**	**126'200**	**2'250**	**119'500**	**117'896.52**
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	3'500	3'500	0	3'500	2'740.33
3102020	Frais d'impression, photocopies	0	0	0	0	36.10
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0	500	-500	500	0.00
3106000	Matériel médical et sanitaire	150	150	0	500	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0	0	0	0	478.20
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6'550	4'000	2'550	3'000	4'692.26
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'500	1'800	-300	900	1'370.05
3120010	Electricité-Eau-Gaz	9'000	10'000	-1'000	8'000	7'270.65
3130000	Prestations de services de tiers	1'250	950	300	950	1'337.85
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	400	400	0	400	380.00
3130080	Alarmes, surveillance	15'000	15'000	0	14'000	18'731.85
3134011	Assurances RC	150	150	0	150	105.95
3134013	Assurances choses	600	600	0	250	558.38
3134014	Assurances techniques	1'800	1'800	0	1'800	0.00
3134016	Assurances véhicules	650	900	-250	600	610.50
3137013	Taxes véhicules	600	600	0	600	573.00
3144001	Entretien bâtiments	1'500	1'500	0	1'500	741.35
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	200	700	-500	700	120.45
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	5'000	3'000	2'000	3'000	372.00
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	1'500	1'500	0	1'500	3'486.40
3160010	Location local, terrain, surface, place	78'000	78'000	0	76'500	74'170.10
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	100	100	0	100	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	0	50	-50	50	43.70
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'000	1'000	0	1'000	77.40
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**107'510**	**92'450**	**15'060**	**92'450**	**92'432.00**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	6'780	6'780	0	6'780	6'780.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	76'730	85'670	-8'940	85'670	85'652.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	24'000	0	24'000	0	0.00
39	**Imputations internes**	**9'780**	**5'200**	**4'580**	**3'780**	**6'994.57**
3900005	Carburants Ville	600	600	0	600	260.67
3910001	Honoraires gérance PA	0	50	-50	0	0.00
3910010	Déchets - taxe de base	250	250	0	250	196.25
3910011	Déchets - taxe au poids	1'000	1'000	0	1'000	897.65
3910100	Prestations informatiques	7'930	3'300	4'630	1'930	5'640.00
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**-1'080**	**0.00**
4309000	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-1'080	0.00

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
511	**MUZOO - Secteur muséal**	**1'223'060**	**1'216'100**	**6'960**	**1'155'280**	**1'184'832.82**
	Charges	1'644'760	1'687'050	-42'290	1'411'980	1'248'781.22
	Revenus	-421'700	-470'950	49'250	-256'700	-63'948.40
30	**Charges de personnel**	**875'160**	**832'600**	**42'560**	**779'500**	**678'971.50**
3010000	Salaires du personnel	696'100	668'900	27'200	623'150	538'302.45
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	800	-800	1'450	1'440.00
3010030	Salaires du personnel en formation	8'240	0	8'240	0	3'724.40
3040000	Allocations enfants & formation	10'300	6'350	3'950	6'350	6'589.00
3049003	Allocations résidence	4'500	5'000	-500	3'300	3'100.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	38'920	37'050	1'870	34'500	30'010.95
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'800	7'450	350	6'900	6'011.45
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'280	1'250	30	1'150	983.45
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	75'620	72'500	3'120	71'950	62'857.05
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'870	8'300	570	7'750	6'640.25
3054000	Contributions à la caisse ALFA	13'470	14'200	-730	13'200	11'450.50
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5'750	6'250	-500	5'600	4'235.20
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	620	600	20	550	475.00
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	3'190	3'950	-760	3'650	3'151.80
3090000	Formation métier	500	0	500	0	0.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**492'150**	**527'450**	**-35'300**	**570'200**	**480'167.29**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'500	2'250	-750	2'500	1'550.20
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	13'500	5'250	8'250	4'000	7'507.70
3101040	Produits et matériel de nettoyage	2'000	1'000	1'000	1'000	3'345.89
3101042	Luminaires	6'000	6'000	0	10'000	10'942.55
3101055	Marchandises et objets pour revente	30'000	18'750	11'250	10'000	14'685.15
3102010	Annonces-Publications	45'000	45'000	0	60'000	33'480.15
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'500	1'000	500	1'000	1'524.80
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	25'000	18'000	7'000	16'350	8'613.40
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'000	950	50	250	114.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	500	500	0	250	202.20
3104010	Matériel didactique	6'500	3'500	3'000	0	1'065.11
3105020	Denrées alimentaires pour revente	80'000	126'000	-46'000	78'000	4'454.30
3106000	Matériel médical et sanitaire	200	300	-100	550	173.95
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'500	500	2'000	500	18'721.35
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'000	1'000	0	500	2'020.36
3112003	Vêtements, équipements, linges	750	750	0	2'000	25.00
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	0	0	0	0	5'400.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	75'000	100'000	-25'000	80'000	35'890.65
3130000	Prestations de services de tiers	50'000	50'000	0	35'000	56'303.78
3130001	Déneigement	5'000	5'000	0	5'000	0.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'500	2'450	50	1'200	1'240.20
3130030	Frais de port - Affranchissements	3'000	3'000	0	4'500	1'421.10
3130040	Frais bancaires et postaux	12'000	6'750	5'250	0	189.20
3130043	Frais de réception	10'000	10'000	0	18'400	18'114.40
3130080	Alarmes, surveillance	14'000	18'000	-4'000	0	2'608.80
3130090	Elimination des déchets	150	0	150	0	2'138.90
3134011	Assurances RC	150	200	-50	200	96.55
3134012	Assurances bâtiments	6'500	8'000	-1'500	8'000	1'715.30
3134013	Assurances choses	5'500	6'000	-500	5'100	4'939.86
3134014	Assurances techniques	0	0	0	0	124.24
3137016	Emoluments & redevances boissons	1'600	0	1'600	0	1'331.65
3144001	Entretien bâtiments	24'000	20'000	4'000	16'000	20'345.95
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	8'000	12'000	-4'000	0	2'449.20
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	500	0	100	123.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	250	250	0	250	856.90
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	15'000	15'000	0	50'000	51'802.05
3160010	Location local, terrain, surface, place	0	0	0	125'000	123'180.15
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0	0	0	0	1'469.65
3170000	Déplacements véhicule privé	500	500	0	500	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5'500	4'000	1'500	4'000	5'730.95
3170021	Dédommagement Service civil	36'000	35'000	1'000	30'000	34'221.00
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	50	50	0	50	47.70

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**172'420**	**196'480**	**-24'060**	**8'050**	**15'733.00**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	1'460	1'460	0	0	1'461.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	102'740	159'680	-56'940	3'050	5'380.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	68'220	35'340	32'880	5'000	8'892.00
39	**Imputations internes**	**105'030**	**130'520**	**-25'490**	**54'230**	**73'909.43**
3910010	Déchets - taxe de base	300	300	0	200	233.73
3910011	Déchets - taxe au poids	0	2'000	-2'000	1'000	55.70
3910100	Prestations informatiques	104'730	128'220	-23'490	53'030	73'620.00
42	**Taxes**	**-413'500**	**-462'750**	**49'250**	**-251'000**	**-61'788.40**
4240000	Prestations de services	-32'750	-32'750	0	-5'000	0.00
4240034	Entrées	-215'000	-192'500	-22'500	-96'000	-22'107.00
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-165'750	-237'500	71'750	-150'000	-20'761.15
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-650.00
4260013	Remboursements assurances choses PA	0	0	0	0	-18'270.25
43	**Revenus divers**	**-700**	**-700**	**0**	**-700**	**-2'160.00**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-700	-700	0	-700	0.00
4309001	Sponsoring et mécénat	0	0	0	0	-2'160.00
44	**Revenus financiers**	**-7'500**	**-7'500**	**0**	**-5'000**	**0.00**
4472001	Locations salles-terrains-installations	-7'500	-7'500	0	-5'000	0.00
512	**Musée d'histoire**	**1'094'070**	**1'097'170**	**-3'100**	**1'060'260**	**1'015'635.57**
	Charges	1'150'490	1'157'590	-7'100	1'121'600	1'093'213.32
	Revenus	-56'420	-60'420	4'000	-61'340	-77'577.75
30	**Charges de personnel**	**652'250**	**639'750**	**12'500**	**621'350**	**578'178.50**
3010000	Salaires du personnel	515'500	505'950	9'550	485'050	458'127.70
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'000	0	1'000	0	0.00
3010030	Salaires du personnel en formation	5'500	5'500	0	5'500	4'628.00
3040000	Allocations enfants & formation	6'750	6'750	0	8'300	6'864.00
3049003	Allocations résidence	3'450	3'450	0	4'250	3'550.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	28'850	28'300	550	27'200	25'282.05
3050001	Contributions à la caisse de chômage	5'800	5'700	100	5'450	5'064.40
3050002	Cotisations pré et parascolaire	950	950	0	900	828.90
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	60'250	57'550	2'700	60'250	50'264.15
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	6'600	6'350	250	6'100	5'694.30
3054000	Contributions à la caisse ALFA	10'000	10'850	-850	10'400	9'669.25
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4'700	4'950	-250	4'600	5'015.90
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	500	450	50	450	400.30
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'400	3'000	-600	2'900	2'670.55
3099000	Autres charges de personnel	0	0	0	0	119.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**139'920**	**133'380**	**6'540**	**129'850**	**149'275.87**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	600	600	0	600	677.66
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	7'000	5'000	2'000	5'000	9'312.90
3101040	Produits et matériel de nettoyage	300	300	0	300	819.70
3101042	Luminaires	500	500	0	500	0.00
3101055	Marchandises et objets pour revente	3'000	6'000	-3'000	6'000	4'351.30
3102010	Annonces-Publications	8'000	8'000	0	8'000	6'968.03
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'500	1'500	0	1'500	2'647.85
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	9'000	9'000	0	9'000	10'458.50
3103010	Abonnement journaux, magazines	520	480	40	350	518.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	400	400	0	400	129.60
3106000	Matériel médical et sanitaire	0	200	-200	500	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	400	400	0	400	2'625.10
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	500	500	0	4'500	4'830.20
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'000	400	600	200	0.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	8'750	8'750	0	7'000	6'483.50
3120021	Chauffage immeubles	10'750	10'750	0	8'600	8'311.30
3130000	Prestations de services de tiers	40'000	40'000	0	40'000	57'224.70
3130001	Déneigement	1'500	1'500	0	1'500	533.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'200	1'200	0	1'200	1'043.20
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'000	1'800	-800	1'800	1'284.62
3130040	Frais bancaires et postaux	100	100	0	100	81.36
3130043	Frais de réception	1'000	1'500	-500	1'500	2'883.60
3130080	Alarmes, surveillance	10'100	10'100	0	7'000	6'717.50
3133010	Mandat prestations informatiques	400	0	400	0	0.00
3134011	Assurances RC	150	150	0	150	131.65
3134012	Assurances bâtiments	3'200	3'200	0	3'200	3'342.73
3134013	Assurances choses	1'450	1'450	0	1'450	1'815.22
3134015	Assurances transports	500	500	0	500	0.00
3137016	Emoluments & redevances boissons	500	500	0	500	120.00
3144001	Entretien bâtiments	4'000	4'000	0	4'000	3'467.90
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	4'200	4'200	0	4'200	4'116.20
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	100	0	100	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	100	100	0	100	0.00
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	5'000	5'000	0	5'000	2'137.85
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	500	500	0	0	409.25
3170000	Déplacements véhicule privé	100	100	0	100	127.40
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'200	1'200	0	1'200	1'195.50
3170021	Dédommagement Service civil	11'000	3'000	8'000	3'000	3'332.00
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	300	300	0	300	1'178.55
3199000	Autres charges d'exploitation	100	100	0	100	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**264'570**	**264'570**	**0**	**268'590**	**264'560.00**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	198'750	198'750	0	198'750	198'737.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	65'820	65'820	0	65'840	65'823.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	0	4'000	0.00
39	**Imputations internes**	**93'750**	**119'890**	**-26'140**	**101'810**	**101'198.95**
3910001	Honoraires gérance PA	0	0	0	0	48.60
3910010	Déchets - taxe de base	250	250	0	200	240.35
3910100	Prestations informatiques	93'500	119'640	-26'140	101'610	100'910.00
42	**Taxes**	**-19'000**	**-23'000**	**4'000**	**-23'000**	**-23'963.90**
4240000	Prestations de services	-5'000	-8'000	3'000	-8'000	-5'669.00
4240034	Entrées	-9'000	-7'000	-2'000	-7'000	-9'442.85
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-5'000	-8'000	3'000	-8'000	-8'114.70
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-737.35
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-100.00**
4390001	Dons, legs, successions	0	0	0	0	-100.00
44	**Revenus financiers**	**-1'080**	**-1'080**	**0**	**0**	**-1'630.00**
4470010	Produits des loyers	-1'080	-1'080	0	0	-1'080.00
4472001	Locations salles-terrains-installations	0	0	0	0	-550.00
46	**Revenus de transfert**	**0**	**0**	**0**	**-2'000**	**-3'600.00**
4631000	Subvention des cantons et concordats	0	0	0	0	-3'600.00
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	0	0	0	-2'000	0.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-36'340**	**-36'340**	**0**	**-36'340**	**-36'336.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-36'340	-36'340	0	-36'340	-36'336.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-11'947.85**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-11'947.85
513	**Musée international d'horlogerie**	**1'877'670**	**1'833'330**	**44'340**	**1'697'470**	**1'593'564.24**
	Charges	2'672'070	2'683'730	-11'660	2'426'870	2'396'210.12
	Revenus	-794'400	-850'400	56'000	-729'400	-802'645.88
30	**Charges de personnel**	**1'367'860**	**1'328'350**	**39'510**	**1'259'300**	**1'175'483.70**
3010000	Salaires du personnel	1'061'340	1'024'300	37'040	967'700	920'300.40
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'000	1'500	-500	2'550	2'630.95
3010030	Salaires du personnel en formation	39'970	43'250	-3'280	32'250	29'734.10
3040000	Allocations enfants & formation	19'470	19'500	-30	19'500	18'003.40

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3049003	Allocations résidence	6'400	6'300	100	6'300	5'800.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	60'880	59'050	1'830	55'400	51'234.05
3050001	Contributions à la caisse de chômage	12'200	11'850	350	11'100	10'143.80
3050002	Cotisations pré et parascolaire	2'000	1'950	50	1'850	1'679.20
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	113'670	107'200	6'470	112'300	89'979.00
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	13'870	13'250	620	12'450	11'294.40
3054000	Contributions à la caisse ALFA	21'070	22'600	-1'530	21'200	19'595.70
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	10'030	10'400	-370	9'950	8'664.10
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	970	950	20	900	812.10
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	4'990	6'250	-1'260	5'850	5'412.50
3090000	Formation métier	0	0	0	0	200.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**789'750**	**784'750**	**5'000**	**614'150**	**609'018.52**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'000	2'000	0	2'000	2'369.60
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	50'000	42'000	8'000	45'000	45'928.83
3101040	Produits et matériel de nettoyage	1'400	1'400	0	1'400	1'508.05
3101042	Luminaires	7'000	8'000	-1'000	5'000	6'276.90
3101055	Marchandises et objets pour revente	70'000	70'000	0	70'000	61'533.86
3102010	Annonces-Publications	80'000	80'000	0	60'000	60'526.01
3102020	Frais d'impression, photocopies	17'000	16'000	1'000	17'000	17'765.85
3102030	Photographies, numérisation	1'000	1'000	0	500	825.00
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	18'000	17'000	1'000	16'000	18'409.50
3103010	Abonnement journaux, magazines	2'800	3'000	-200	3'500	2'885.15
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	3'000	3'000	0	3'000	3'153.50
3105110	Frais de réception refacturés	7'000	7'000	0	8'000	16'758.75
3106000	Matériel médical et sanitaire	200	0	200	200	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	5'000	3'000	2'000	3'000	2'920.75
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	16'000	10'000	6'000	10'000	14'195.82
3112003	Vêtements, équipements, linges	500	500	0	500	583.40
3120010	Electricité-Eau-Gaz	62'000	56'250	5'750	45'000	38'016.15
3120021	Chauffage immeubles	68'000	68'750	-750	55'000	47'336.40
3130000	Prestations de services de tiers	165'000	186'000	-21'000	65'000	63'593.94
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	8'000	7'800	200	7'500	7'422.50
3130030	Frais de port - Affranchissements	9'000	9'000	0	9'000	9'670.27
3130040	Frais bancaires et postaux	2'500	2'500	0	3'500	3'158.30
3130043	Frais de réception	12'000	10'000	2'000	10'000	16'129.68
3130080	Alarmes, surveillance	12'000	12'000	0	13'000	12'311.75
3130084	Publications, édition	25'000	20'000	5'000	12'000	12'285.00
3130090	Elimination des déchets	600	500	100	500	845.15
3132030	Conseillers externes - Experts	15'000	15'000	0	15'000	5'223.45
3134011	Assurances RC	300	300	0	350	265.40
3134012	Assurances bâtiments	10'000	10'000	0	10'000	10'034.16
3134013	Assurances choses	35'000	35'000	0	35'000	37'846.21
3134014	Assurances techniques	3'000	3'500	-500	3'500	3'030.43
3134015	Assurances transports	4'000	4'000	0	900	875.00
3137016	Emoluments & redevances boissons	500	500	0	0	220.00
3137018	Redevances Radio-TV	250	250	0	300	227.20
3144001	Entretien bâtiments	25'000	25'000	0	25'000	37'601.86
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	2'000	2'000	0	2'000	2'058.06
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	1'000	1'000	0	1'000	419.40
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	6'000	8'000	-2'000	8'000	6'354.34
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	10'000	10'736.15
3160010	Location local, terrain, surface, place	17'000	17'000	0	17'000	17'559.15
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	500	500	0	500	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	200	500	-300	500	42.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	8'000	8'000	0	8'000	7'245.65
3170021	Dédommagement Service civil	6'000	6'000	0	10'000	1'273.50
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	500	1'000	-500	1'000	710.05
3199000	Autres charges d'exploitation	500	500	0	500	886.40
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**378'140**	**416'230**	**-38'090**	**441'920**	**493'328.80**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	372'010	377'590	-5'580	393'210	383'687.45
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	6'130	28'620	-22'490	34'410	30'657.00
3301410	Amort. non planifiés-terrains bâtis	0	0	0	0	13'914.00
3301610	Amort. non planifiés, biens meubles	0	0	0	0	53'962.15

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	10'020	-10'020	14'300	0.00
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	0	0	0	0	11'108.20
39	**Imputations internes**	**136'320**	**154'400**	**-18'080**	**111'500**	**118'379.10**
3910010	Déchets - taxe de base	400	450	-50	250	399.10
3910011	Déchets - taxe au poids	100	200	-100	200	0.00
3910100	Prestations informatiques	135'820	153'750	-17'930	111'050	117'980.00
42	**Taxes**	**-416'000**	**-466'000**	**50'000**	**-500'000**	**-512'533.76**
4240000	Prestations de services	-20'000	-20'000	0	-20'000	-22'214.83
4240034	Entrées	-200'000	-220'000	20'000	-220'000	-258'673.15
4240070	Location vitrines	-60'000	-60'000	0	-60'000	-60'783.45
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-120'000	-150'000	30'000	-160'000	-144'851.17
4260000	Remboursements de tiers	-16'000	-16'000	0	-40'000	-26'011.16
44	**Revenus financiers**	**-10'000**	**-16'000**	**6'000**	**-16'000**	**-25'205.52**
4472001	Locations salles-terrains-installations	-10'000	-16'000	6'000	-16'000	-25'205.52
46	**Revenus de transfert**	**-155'000**	**-155'000**	**0**	**0**	**-48'165.00**
4630000	Subventions de la Confédération	-150'000	-150'000	0	0	-43'165.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-5'000	-5'000	0	0	-5'000.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-213'400**	**-213'400**	**0**	**-213'400**	**-213'395.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-213'400	-213'400	0	-213'400	-213'395.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-3'346.60**
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-1'800.80
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-1'375.55
4980007	COVID – Remboursements APG	0	0	0	0	-170.25
514	**Musée des beaux-arts**	**1'792'930**	**1'764'640**	**28'290**	**1'708'030**	**1'636'923.06**
	Charges	2'032'590	2'004'300	28'290	1'962'690	2'033'274.11
	Revenus	-239'660	-239'660	0	-254'660	-396'351.05
30	**Charges de personnel**	**840'010**	**831'800**	**8'210**	**808'050**	**802'018.50**
3010000	Salaires du personnel	656'220	647'300	8'920	622'000	637'920.75
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	0	0	750	780.00
3010030	Salaires du personnel en formation	21'990	22'000	-10	22'000	12'144.20
3040000	Allocations enfants & formation	9'710	9'800	-90	9'900	9'590.15
3049003	Allocations résidence	4'500	5'000	-500	5'000	4'363.90
3050000	Contributions AVS-AI-APG	37'490	37'050	440	35'700	35'703.05
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'510	7'450	60	7'150	7'152.75
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'230	1'250	-20	1'200	1'170.20
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	69'760	68'150	1'610	71'800	62'255.95
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'540	8'300	240	8'000	7'226.85
3054000	Contributions à la caisse ALFA	12'980	14'200	-1'220	13'650	13'645.00
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'400	6'750	-350	6'500	5'734.20
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	600	600	0	600	565.75
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	3'080	3'950	-870	3'800	3'765.75
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**527'500**	**523'990**	**3'510**	**510'500**	**602'834.46**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'500	2'500	0	1'350	1'711.85
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	7'000	7'000	0	7'000	10'590.34
3101040	Produits et matériel de nettoyage	1'000	1'000	0	100	1'245.40
3101042	Luminaires	6'500	6'500	0	6'500	1'261.70
3101050	Achat carburant, huile, mazout	1'000	940	60	750	340.10
3101055	Marchandises et objets pour revente	7'000	7'000	0	6'000	9'974.95
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	11'000	11'000	0	6'000	8'829.50
3102010	Annonces-Publications	10'000	10'000	0	10'000	7'452.74
3102020	Frais d'impression, photocopies	0	0	0	0	11'980.15
3102030	Photographies, numérisation	5'000	5'000	0	5'000	4'353.50
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	33'700	33'700	0	33'700	22'907.72
3103010	Abonnement journaux, magazines	600	500	100	800	795.70
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2'000	2'000	0	2'000	676.75
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'000	3'000	0	12'000	8'561.45

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4'000	4'000	0	4'000	11'394.88
3112003	Vêtements, équipements, linges	500	500	0	500	409.45
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	900	900	0	900	4'870.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	54'000	52'500	1'500	42'000	43'320.25
3120021	Chauffage immeubles	50'000	50'000	0	40'000	38'494.25
3130000	Prestations de services de tiers	100'000	100'000	0	100'000	118'241.07
3130001	Déneigement	5'000	5'000	0	5'000	4'926.50
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'000	1'500	500	1'500	1'822.40
3130030	Frais de port - Affranchissements	5'000	4'500	500	4'500	5'295.66
3130040	Frais bancaires et postaux	350	350	0	300	395.46
3130043	Frais de réception	15'000	15'000	0	15'000	9'761.89
3130080	Alarmes, surveillance	15'200	15'200	0	14'600	15'292.50
3130084	Publications, édition	15'000	15'000	0	15'000	76'099.63
3130090	Elimination des déchets	200	200	0	200	548.80
3134011	Assurances RC	250	250	0	250	170.75
3134012	Assurances bâtiments	9'750	9'500	250	9'000	10'243.78
3134013	Assurances choses	60'000	60'000	0	60'000	57'399.87
3134014	Assurances techniques	0	0	0	0	43.75
3134015	Assurances transports	7'000	8'000	-1'000	5'000	673.60
3137016	Emoluments & redevances boissons	300	500	-200	500	195.00
3144001	Entretien bâtiments	15'000	15'000	0	15'000	28'473.80
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	13'200	13'200	0	13'200	13'774.70
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	23'000	23'000	0	23'000	24'705.81
3160010	Location local, terrain, surface, place	12'800	12'000	800	22'100	15'511.90
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	2'500	2'500	0	2'500	3'945.50
3170000	Déplacements véhicule privé	750	750	0	750	352.10
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	8'000	7'000	1'000	7'000	8'251.20
3170021	Dédommagement Service civil	15'000	15'000	0	15'000	15'587.50
3181001	Pertes sur débiteurs	0	0	0	0	13.71
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	2'500	2'500	0	2'500	1'936.90
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**580'950**	**565'000**	**15'950**	**575'620**	**565'664.35**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	551'610	551'610	0	563'820	551'602.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	7'390	9'390	-2'000	11'800	11'908.35
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	21'950	4'000	17'950	0	0.00
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	0	0	0	0	2'154.00
39	**Imputations internes**	**84'130**	**83'510**	**620**	**68'520**	**62'756.80**
3910010	Déchets - taxe de base	300	300	0	200	266.80
3910100	Prestations informatiques	83'830	83'210	620	68'320	62'490.00
42	**Taxes**	**-45'000**	**-45'000**	**0**	**-40'000**	**-65'417.45**
4240000	Prestations de services	0	0	0	0	-500.00
4240034	Entrées	-20'000	-20'000	0	-20'000	-23'328.00
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-25'000	-25'000	0	-20'000	-41'235.05
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	0	0	-354.40
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**-20'000**	**-113'500.00**
4309001	Sponsoring et mécénat	0	0	0	-20'000	-113'500.00
44	**Revenus financiers**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-1'200.00**
4472001	Locations salles-terrains-installations	0	0	0	0	-1'200.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-194'660**	**-194'660**	**0**	**-194'660**	**-194'658.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-194'660	-194'660	0	-194'660	-194'658.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-21'575.60**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-4'558.40
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-17'017.20
515	**MUZOO - Secteur zoologique**	**1'504'650**	**1'424'310**	**80'340**	**1'351'820**	**1'333'156.41**
	Charges	1'515'350	1'435'110	80'240	1'367'620	1'381'956.71
	Revenus	-10'700	-10'800	100	-15'800	-48'800.30
30	**Charges de personnel**	**1'013'800**	**951'100**	**62'700**	**922'050**	**940'004.10**

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3010000	Salaires du personnel	790'170	734'000	56'170	703'150	756'148.50
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	900	-900	0	0.00
3010030	Salaires du personnel en formation	16'260	19'600	-3'340	16'250	21'859.90
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-36'661.15
3040000	Allocations enfants & formation	3'370	8'550	-5'180	7'100	7'887.00
3049003	Allocations résidence	5'700	4'600	1'100	5'450	5'516.65
3050000	Contributions AVS-AI-APG	44'600	41'700	2'900	39'800	42'318.10
3050001	Contributions à la caisse de chômage	8'940	8'350	590	8'000	8'477.60
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'460	1'400	60	1'300	1'387.20
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	86'920	76'950	9'970	80'700	77'789.75
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	23'360	23'200	160	22'100	21'333.75
3054000	Contributions à la caisse ALFA	15'430	16'000	-570	15'250	16'185.10
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7'870	7'750	120	7'400	6'199.85
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	710	700	10	650	670.70
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	3'660	4'400	-740	4'200	4'470.15
3090000	Formation métier	5'350	3'000	2'350	10'700	6'421.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**359'700**	**339'450**	**20'250**	**329'650**	**354'859.49**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	0	0	0	250	26.60
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	18'000	18'000	0	15'000	14'388.07
3101040	Produits et matériel de nettoyage	3'500	2'700	800	2'500	3'507.35
3101050	Achat carburant, huile, mazout	2'500	2'500	0	2'000	3'018.50
3101055	Marchandises et objets pour revente	0	0	0	0	1'244.60
3102010	Annonces-Publications	0	100	-100	100	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	0	100	-100	0	78.40
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	500	500	0	500	430.20
3103010	Abonnement journaux, magazines	0	0	0	250	252.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0	0	0	250	0.00
3105010	Denrées alimentaires, boissons	70'000	70'000	0	55'000	61'950.17
3105110	Frais de réception refacturés	0	0	0	0	63.40
3106000	Matériel médical et sanitaire	7'000	4'000	3'000	3'500	6'831.80
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0	500	-500	10'000	10'032.40
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10'000	10'000	0	12'000	10'222.60
3112003	Vêtements, équipements, linges	7'000	6'500	500	10'000	7'608.16
3119020	Acquisitions animaux	1'000	1'000	0	1'000	3'568.15
3120010	Electricité-Eau-Gaz	42'500	42'500	0	34'000	38'413.30
3130000	Prestations de services de tiers	18'000	18'000	0	18'000	13'538.90
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	700	1'000	-300	1'000	627.55
3130021	Téléphonie et télécommunications	500	200	300	200	576.80
3130030	Frais de port - Affranchissements	300	300	0	300	331.30
3130040	Frais bancaires et postaux	0	50	-50	50	0.10
3130043	Frais de réception	2'000	2'000	0	2'000	179.90
3130080	Alarmes, surveillance	0	0	0	5'000	5'313.60
3130090	Elimination des déchets	12'000	600	11'400	600	541.45
3134011	Assurances RC	200	200	0	200	203.45
3134012	Assurances bâtiments	4'400	3'200	1'200	3'200	4'397.37
3134013	Assurances choses	2'600	2'600	0	1'250	2'609.34
3134014	Assurances techniques	0	0	0	0	57.96
3134016	Assurances véhicules	2'200	2'000	200	1'500	2'172.50
3137013	Taxes véhicules	1'100	1'200	-100	1'500	1'068.00
3144001	Entretien bâtiments	12'500	12'500	0	12'500	12'413.05
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	10'000	6'000	4'000	5'000	15'526.05
3159040	Entretien d'autre matériel	80'000	80'000	0	80'000	85'248.07
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	700	700	0	500	1'408.10
3170000	Déplacements véhicule privé	500	500	0	500	422.80
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'000	2'000	0	2'000	1'450.50
3170021	Dédommagement Service civil	48'000	48'000	0	48'000	43'034.00
3199011	Dons	0	0	0	0	2'103.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**120'010**	**119'110**	**900**	**72'740**	**67'268.00**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	6'230	6'390	-160	3'990	3'992.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	25'870	20'950	4'920	7'500	7'499.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	87'910	91'770	-3'860	61'250	55'777.00
39	**Imputations internes**	**21'840**	**25'450**	**-3'610**	**43'180**	**19'825.12**

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3910006	Entretien véhicules et équipements	0	0	0	0	285.25
3910010	Déchets - taxe de base	410	400	10	300	410.12
3910011	Déchets - taxe au poids	6'000	6'000	0	5'200	5'929.75
3910100	Prestations informatiques	15'430	19'050	-3'620	37'680	13'200.00
42	**Taxes**	**-700**	**-800**	**100**	**-5'800**	**-17'500.80**
4240000	Prestations de services	0	0	0	-5'000	-5'010.15
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	0	0	-3'147.60
4250005	Vente animaux	-700	-800	100	-800	-560.00
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	0	0	-7'801.15
4260016	Remboursements assurances véhicules	0	0	0	0	-951.90
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-30.00
44	**Revenus financiers**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-675.00**
4472001	Locations salles-terrains-installations	0	0	0	0	-675.00
46	**Revenus de transfert**	**-10'000**	**-10'000**	**0**	**-10'000**	**-10'000.00**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-5'000	-5'000	0	-5'000	-5'000.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-5'000	-5'000	0	-5'000	-5'000.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-20'624.50**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-938.50
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-4'657.15
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-14'681.55
4980007	COVID – Remboursements APG	0	0	0	0	-347.30
520	**Service des Sports**	**586'520**	**556'710**	**29'810**	**614'510**	**593'501.92**
	Charges	614'520	609'710	4'810	665'010	640'066.95
	Revenus	-28'000	-53'000	25'000	-50'500	-46'565.03
30	**Charges de personnel**	**447'120**	**430'100**	**17'020**	**421'550**	**421'923.40**
3010000	Salaires du personnel	339'220	327'300	11'920	318'700	301'742.25
3010020	Jubilaires / ancienneté	770	0	770	0	0.00
3010030	Salaires du personnel en formation	15'120	11'000	4'120	11'000	11'010.80
3040000	Allocations enfants & formation	5'150	6'750	-1'600	5'150	5'082.00
3049002	Indemn. Déplacements	1'100	1'100	0	0	880.00
3049003	Allocations résidence	2'600	2'600	0	1'800	1'800.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	19'640	18'750	890	18'200	17'264.00
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'830	3'750	80	3'650	3'455.35
3050002	Cotisations pré et parascolaire	650	650	0	600	564.75
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	41'800	40'250	1'550	43'100	35'952.10
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'350	4'150	200	4'100	3'861.05
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'800	7'200	-400	6'950	6'603.45
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'670	3'800	-130	3'650	2'898.90
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	28'212.00
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	310	300	10	300	273.55
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'610	2'000	-390	1'950	1'823.20
3090000	Formation métier	500	500	0	0	500.00
3099000	Autres charges de personnel	0	0	0	2'400	0.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**65'580**	**62'400**	**3'180**	**62'060**	**59'655.10**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'500	1'500	0	1'500	839.75
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	200	200	0	200	398.00
3102010	Annonces-Publications	150	150	0	150	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	0	0	0	700	32.30
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	300	300	0	300	0.00
3106000	Matériel médical et sanitaire	2'000	2'000	0	2'000	1'650.10
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0	500	-500	0	0.00
3118000	Développement & achat logiciels-licences	180	0	180	0	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	45'000	45'000	0	45'000	44'998.90
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'900	2'900	0	2'000	2'528.20
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'500	1'800	-300	1'800	1'015.05
3130040	Frais bancaires et postaux	1'500	3'000	-1'500	3'000	935.14
3130043	Frais de réception	4'000	600	3'400	600	1'307.70
3134011	Assurances RC	100	100	0	150	91.75

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3134013	Assurances choses	100	100	0	100	89.19
3134014	Assurances techniques	1'400	0	1'400	0	1'336.37
3137018	Redevances Radio-TV	0	0	0	910	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	150	150	0	0	893.00
3170000	Déplacements véhicule privé	300	300	0	0	374.50
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3'500	3'500	0	3'500	1'794.65
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	800	300	500	100	820.50
3199000	Autres charges d'exploitation	0	0	0	50	550.00
36	**Charges de transfert**	**87'750**	**92'750**	**-5'000**	**141'200**	**133'845.05**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	82'800	87'800	-5'000	136'000	129'137.05
3636080	Subventions organisations - Prêts	4'950	4'950	0	5'200	4'708.00
39	**Imputations internes**	**14'070**	**24'460**	**-10'390**	**40'200**	**24'643.40**
3910010	Déchets - taxe de base	270	100	170	100	264.60
3910011	Déchets - taxe au poids	100	100	0	100	118.80
3910100	Prestations informatiques	13'700	24'260	-10'560	40'000	24'260.00
42	**Taxes**	**-25'000**	**-50'000**	**25'000**	**-50'000**	**-43'565.03**
4240000	Prestations de services	-25'000	-50'000	25'000	-50'000	-43'565.03
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**-500**	**0.00**
4309000	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-500	0.00
46	**Revenus de transfert**	**-3'000**	**-3'000**	**0**	**0**	**-3'000.00**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000	-3'000	0	0	-3'000.00
521	**La Charrière, terrains, piste, halles**	**1'760'460**	**1'500'640**	**259'820**	**1'540'800**	**1'468'254.63**
	Charges	2'340'580	2'080'760	259'820	2'122'420	2'076'355.76
	Revenus	-580'120	-580'120	0	-581'620	-608'101.13
30	**Charges de personnel**	**632'700**	**623'050**	**9'650**	**605'680**	**592'573.00**
3010000	Salaires du personnel	500'820	491'300	9'520	471'500	470'038.15
3040000	Allocations enfants & formation	9'900	9'900	0	11'900	9'900.00
3049003	Allocations résidence	4'900	4'900	0	4'900	4'900.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	27'770	27'250	520	26'200	24'751.85
3050001	Contributions à la caisse de chômage	5'570	5'500	70	5'250	4'958.45
3050002	Cotisations pré et parascolaire	910	900	10	860	811.55
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	58'750	57'700	1'050	60'600	54'087.00
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	6'330	6'150	180	5'850	5'537.70
3054000	Contributions à la caisse ALFA	9'610	10'450	-840	10'000	9'466.60
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5'420	5'650	-230	5'450	5'114.20
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	440	450	-10	420	392.30
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'280	2'900	-620	2'750	2'615.20
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**661'380**	**393'880**	**267'500**	**390'790**	**396'129.06**
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	500	500	0	500	0.00
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	27'000	27'000	0	35'000	21'581.60
3101040	Produits et matériel de nettoyage	500	500	0	500	224.55
3101050	Achat carburant, huile, mazout	21'000	21'250	-250	17'000	21'765.20
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2'800	2'800	0	2'000	8'034.55
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'800	1'800	0	1'800	1'040.71
3120010	Electricité-Eau-Gaz	210'000	131'250	78'750	105'000	105'065.41
3120021	Chauffage immeubles	123'000	0	123'000	0	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	1'200	1'200	0	1'200	200.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	0	0	0	0	12.60
3130040	Frais bancaires et postaux	40	40	0	0	30.21
3130043	Frais de réception	1'000	1'000	0	0	828.10
3130080	Alarmes, surveillance	2'500	2'500	0	2'500	2'207.90
3130090	Elimination des déchets	1'000	1'000	0	1'000	310.23
3130092	Compostage	10'500	10'500	0	9'000	5'275.40
3132030	Conseillers externes - Experts	3'500	3'500	0	0	0.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	200	0	500	43.00
3134011	Assurances RC	140	140	0	390	131.20
3134012	Assurances bâtiments	23'000	12'500	10'500	12'000	12'953.70

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3134013	Assurances choses	1'000	1'000	0	1'000	864.20
3134014	Assurances techniques	1'600	1'600	0	1'600	188.87
3134016	Assurances véhicules	4'200	4'200	0	4'200	4'321.20
3137013	Taxes véhicules	4'500	4'500	0	4'100	4'267.80
3140010	Entretien d'autres terrains	45'000	45'000	0	40'000	54'426.90
3143001	Entretien autres ouvrages génie civil	3'000	3'000	0	5'000	0.00
3144001	Entretien bâtiments	100'000	60'000	40'000	70'000	82'517.25
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	29'000	13'500	15'500	13'500	17'476.65
3149000	Entretien des installations et monuments	15'000	15'000	0	35'000	18'383.13
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	22'000	22'000	0	22'000	28'864.90
3160010	Location local, terrain, surface, place	2'900	2'900	0	3'000	2'900.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	2'500	2'500	0	2'000	1'927.85
3181001	Pertes sur débiteurs	1'000	1'000	0	1'000	285.95
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'018'210**	**1'035'540**	**-17'330**	**1'082'550**	**1'063'409.35**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	5'760	5'760	0	5'760	5'764.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	4'110	4'110	0	3'910	4'107.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	936'310	952'220	-15'910	1'003'890	984'568.35
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	66'030	73'450	-7'420	68'990	68'970.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	6'000	0	6'000	0	0.00
36	**Charges de transfert**	**0**	**0**	**0**	**3'000**	**0.00**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	0	0	0	3'000	0.00
39	**Imputations internes**	**28'290**	**28'290**	**0**	**40'400**	**24'244.35**
3900005	Carburants Ville	10'000	10'000	0	7'000	6'775.70
3910001	Honoraires gérance PA	4'200	4'200	0	4'200	4'098.90
3910006	Entretien véhicules et équipements	1'000	1'000	0	1'000	35.55
3910010	Déchets - taxe de base	200	200	0	200	260.20
3910011	Déchets - taxe au poids	3'300	3'300	0	3'000	3'484.00
3910100	Prestations informatiques	9'590	9'590	0	25'000	9'590.00
42	**Taxes**	**-5'000**	**-5'000**	**0**	**-6'500**	**-34'540.66**
4240000	Prestations de services	0	0	0	0	-74.79
4240034	Entrées	-5'000	-5'000	0	-6'500	-5'876.92
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-1'301.95
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	0	0	-25'481.80
4260016	Remboursements assurances véhicules	0	0	0	0	-1'657.20
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	0	0	-43.00
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	0	0	-105.00
44	**Revenus financiers**	**-417'000**	**-417'000**	**0**	**-417'000**	**-404'323.62**
4401003	Intérêts de retard	0	0	0	0	-7.00
4470001	Location bâtiments	-92'000	-92'000	0	-92'000	-91'784.34
4470010	Produits des loyers	0	0	0	0	-8.40
4472001	Locations salles-terrains-installations	-325'000	-325'000	0	-325'000	-312'518.53
4479000	Autres produits des biens-fonds	0	0	0	0	-5.35
48	**Revenus extraordinaires**	**-158'120**	**-158'120**	**0**	**-158'120**	**-158'116.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-158'120	-158'120	0	-158'120	-158'116.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-11'120.85**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-6'403.15
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-3'513.25
4980007	COVID – Remboursements APG	0	0	0	0	-1'204.45
524	**Piscines des Arêtes et Numa-Droz**	**774'770**	**734'620**	**40'150**	**625'360**	**660'715.85**
	Charges	1'032'250	993'900	38'350	901'040	943'942.04
	Revenus	-257'480	-259'280	1'800	-275'680	-283'226.19
30	**Charges de personnel**	**403'980**	**403'450**	**530**	**388'020**	**410'529.75**
3010000	Salaires du personnel	323'480	321'600	1'880	307'300	333'971.15
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	1'500	-1'500	890	890.00
3040000	Allocations enfants & formation	3'960	4'800	-840	4'800	5'016.00
3049003	Allocations résidence	4'000	3'000	1'000	3'000	4'083.35

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3050000	Contributions AVS-AI-APG	17'980	17'950	30	17'100	15'171.85
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'600	3'600	0	3'450	3'039.30
3050002	Cotisations pré et parascolaire	590	600	-10	560	497.20
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	35'050	33'850	1'200	35'200	34'234.65
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'100	4'050	50	3'850	3'368.75
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'220	6'850	-630	6'550	5'802.60
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'230	3'450	-220	3'250	2'611.80
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	290	300	-10	270	240.55
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'480	1'900	-420	1'800	1'602.55
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**392'500**	**393'000**	**-500**	**341'810**	**347'592.89**
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	8'000	8'000	0	8'000	4'060.41
3101040	Produits et matériel de nettoyage	21'000	21'000	0	20'000	32'062.40
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	500	0	500	0.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3'000	3'000	0	3'000	2'915.65
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'080	1'080	0	1'080	582.40
3120010	Electricité-Eau-Gaz	262'000	262'500	-500	210'000	208'864.20
3130000	Prestations de services de tiers	3'000	3'000	0	4'000	2'315.55
3130040	Frais bancaires et postaux	300	300	0	0	336.09
3130080	Alarmes, surveillance	2'200	2'200	0	2'000	1'512.40
3134011	Assurances RC	90	90	0	230	80.40
3134012	Assurances bâtiments	6'200	6'200	0	6'200	6'170.82
3134013	Assurances choses	280	280	0	280	346.54
3134014	Assurances techniques	3'100	3'100	0	2'800	2'725.65
3144001	Entretien bâtiments	30'000	30'000	0	30'000	31'854.92
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	8'000	8'000	0	22'000	16'856.94
3149000	Entretien des installations et monuments	42'000	42'000	0	30'000	33'901.52
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'500	1'500	0	1'000	2'779.80
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0	0	0	300	0.00
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	250	250	0	420	227.20
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**187'920**	**165'080**	**22'840**	**149'710**	**152'865.00**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	157'490	138'370	19'120	131'370	135'412.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	26'430	26'710	-280	18'340	17'453.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	4'000	0	4'000	0	0.00
39	**Imputations internes**	**47'850**	**32'370**	**15'480**	**21'500**	**32'954.40**
3910001	Honoraires gérance PA	380	380	0	380	378.00
3910010	Déchets - taxe de base	120	120	0	120	176.40
3910100	Prestations informatiques	47'350	31'870	15'480	21'000	32'400.00
42	**Taxes**	**-199'000**	**-200'800**	**1'800**	**-217'200**	**-179'741.94**
4240034	Entrées	-190'000	-190'000	0	-205'000	-174'390.64
4260000	Remboursements de tiers	-9'000	-10'800	1'800	-12'200	-5'349.30
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-2.00
44	**Revenus financiers**	**-48'400**	**-48'400**	**0**	**-48'400**	**-53'928.20**
4470001	Location bâtiments	-8'400	-8'400	0	-8'400	-8'400.00
4472001	Locations salles-terrains-installations	-40'000	-40'000	0	-40'000	-45'528.20
48	**Revenus extraordinaires**	**-10'080**	**-10'080**	**0**	**-10'080**	**-10'084.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-10'080	-10'080	0	-10'080	-10'084.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-39'472.05**
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-39'472.05
525	**Piscine, patinoires des Mélèzes**	**2'503'410**	**2'324'470**	**178'940**	**1'882'740**	**2'233'411.63**
	Charges	3'149'590	2'998'650	150'940	2'594'120	3'024'250.23
	Revenus	-646'180	-674'180	28'000	-711'380	-790'838.60
30	**Charges de personnel**	**1'212'000**	**1'183'250**	**28'750**	**1'151'160**	**1'191'967.90**
3010000	Salaires du personnel	971'100	947'900	23'200	910'400	951'556.15
3010020	Jubilaires / ancienneté	460	0	460	3'000	3'010.00
3040000	Allocations enfants & formation	17'430	17'450	-20	19'610	27'499.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3049003	Allocations résidence	5'600	5'600	0	5'400	5'416.15
3050000	Contributions AVS-AI-APG	53'660	52'400	1'260	50'450	50'958.75
3050001	Contributions à la caisse de chômage	10'750	10'500	250	10'100	10'209.15
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'760	1'750	10	1'650	1'670.80
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	105'950	99'850	6'100	104'600	96'603.15
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	12'230	11'750	480	11'300	11'348.30
3054000	Contributions à la caisse ALFA	18'570	20'050	-1'480	19'300	19'489.75
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	9'240	9'600	-360	9'200	8'016.40
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	850	850	0	800	807.15
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	4'400	5'550	-1'150	5'350	5'383.15
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**934'880**	**937'880**	**-3'000**	**816'120**	**860'263.38**
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	5'000	8'000	-3'000	8'000	1'425.65
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	30'000	30'000	0	30'000	24'939.40
3101040	Produits et matériel de nettoyage	20'000	20'000	0	20'000	29'298.50
3101050	Achat carburant, huile, mazout	12'500	12'500	0	10'000	7'334.50
3106000	Matériel médical et sanitaire	0	0	0	0	38.40
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10'000	10'000	0	10'000	5'525.70
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	2'500	2'500	0	2'000	3'468.84
3112003	Vêtements, équipements, linges	2'500	2'500	0	3'000	302.35
3118000	Développement & achat logiciels-licences	0	0	0	0	284.20
3120010	Electricité-Eau-Gaz	550'000	550'000	0	440'000	481'413.50
3130000	Prestations de services de tiers	10'000	10'000	0	13'500	12'859.75
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	4'700	4'700	0	5'390	5'217.25
3130040	Frais bancaires et postaux	700	700	0	500	1'275.26
3130080	Alarmes, surveillance	25'000	25'000	0	20'000	28'537.90
3130090	Elimination des déchets	3'500	3'500	0	4'000	3'904.17
3130092	Compostage	600	600	0	600	121.85
3134011	Assurances RC	250	250	0	750	244.00
3134012	Assurances bâtiments	14'000	14'000	0	17'200	14'530.12
3134013	Assurances choses	5'000	5'000	0	5'200	4'968.94
3134014	Assurances techniques	7'600	7'600	0	3'300	7'954.94
3134016	Assurances véhicules	1'400	1'400	0	1'420	1'470.70
3137013	Taxes véhicules	900	900	0	60	825.55
3144001	Entretien bâtiments	80'000	80'000	0	80'000	71'194.85
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	40'000	40'000	0	40'000	38'696.49
3149000	Entretien des installations et monuments	80'000	80'000	0	70'000	97'491.97
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	500	0	300	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	22'000	22'000	0	25'000	15'975.55
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	6'000	6'000	0	5'500	644.05
3170000	Déplacements véhicule privé	0	0	0	0	86.80
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	230	230	0	400	227.20
3199000	Autres charges d'exploitation	0	0	0	0	5.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**908'280**	**820'540**	**87'740**	**590'640**	**923'126.85**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	430'800	514'190	-83'390	548'410	536'083.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	34'000	48'350	-14'350	42'230	45'645.00
3301410	Amort. non planifiés-terrains bâtis	0	0	0	0	102'805.95
3301610	Amort. non planifiés, biens meubles	0	0	0	0	15'111.45
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	443'480	258'000	185'480	0	0.00
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	0	0	0	0	223'481.45
39	**Imputations internes**	**94'430**	**56'980**	**37'450**	**36'200**	**48'892.10**
3900005	Carburants Ville	3'500	3'500	0	3'800	513.65
3910001	Honoraires gérance PA	2'700	2'700	0	4'200	2'745.00
3910006	Entretien véhicules et équipements	5'000	5'000	0	5'000	182.70
3910010	Déchets - taxe de base	280	280	0	400	432.20
3910011	Déchets - taxe au poids	500	500	0	500	18.55
3910100	Prestations informatiques	82'450	45'000	37'450	22'300	45'000.00
42	**Taxes**	**-247'100**	**-247'100**	**0**	**-285'300**	**-329'490.17**
4240000	Prestations de services	-1'800	-1'800	0	0	-907.99
4240034	Entrées	-240'000	-240'000	0	-280'000	-320'127.95
4240060	Location matériel, appareils	-5'300	-5'300	0	-5'300	-5'300.00
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-3'139.75

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	0	0	-14.48
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-837.47**
4309000	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	0	-837.47
44	**Revenus financiers**	**-107'000**	**-135'000**	**28'000**	**-134'000**	**-120'737.51**
4470001	Location bâtiments	-37'000	-65'000	28'000	-61'000	-60'999.95
4472001	Locations salles-terrains-installations	-70'000	-70'000	0	-73'000	-59'737.56
48	**Revenus extraordinaires**	**-292'080**	**-292'080**	**0**	**-292'080**	**-292'077.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-292'080	-292'080	0	-292'080	-292'077.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-47'696.45**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-41'602.85
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-5'022.55
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-260.70
4980007	COVID – Remboursements APG	0	0	0	0	-810.35
550	**Service de la jeunesse**	**1'230'800**	**1'196'070**	**34'730**	**1'129'250**	**1'131'232.05**
	Charges	1'311'430	1'275'700	35'730	1'210'280	1'228'192.51
	Revenus	-80'630	-79'630	-1'000	-81'030	-96'960.46
30	**Charges de personnel**	**1'045'100**	**1'004'350**	**40'750**	**958'930**	**982'750.42**
3010000	Salaires du personnel	773'150	749'000	24'150	708'800	747'488.70
3010012	Salaire du personnel d'entretien	15'840	15'400	440	14'650	14'623.15
3010020	Jubilaires / ancienneté	720	0	720	800	800.00
3010030	Salaires du personnel en formation	67'680	53'100	14'580	52'550	37'960.45
3040000	Allocations enfants & formation	13'420	15'650	-2'230	13'860	16'418.80
3049003	Allocations résidence	2'250	3'050	-800	3'550	3'544.65
3050000	Contributions AVS-AI-APG	47'200	45'050	2'150	42'850	44'046.71
3050001	Contributions à la caisse de chômage	9'460	9'050	410	8'600	8'810.20
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'550	1'500	50	1'400	1'444.95
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	74'450	71'800	2'650	74'160	66'147.20
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	10'760	10'100	660	9'600	8'462.96
3054000	Contributions à la caisse ALFA	16'340	17'250	-910	16'400	16'846.95
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'710	6'900	-190	6'500	6'176.45
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	750	750	0	680	4'456.05
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	3'870	4'800	-930	4'530	4'653.20
3090000	Formation métier	950	950	0	0	800.00
3099000	Autres charges de personnel	0	0	0	0	70.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**169'380**	**169'380**	**0**	**167'070**	**165'091.14**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	3'000	3'000	0	3'000	2'253.45
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	12'000	11'000	1'000	10'000	14'045.79
3101040	Produits et matériel de nettoyage	200	500	-300	500	0.00
3101050	Achat carburant, huile, mazout	250	380	-130	300	206.75
3102020	Frais d'impression, photocopies	300	300	0	1'000	302.80
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	9'000	12'000	-3'000	12'000	10'488.09
3103010	Abonnement journaux, magazines	800	800	0	800	805.00
3104010	Matériel didactique	4'100	5'000	-900	5'000	3'012.75
3105010	Denrées alimentaires, boissons	15'000	13'000	2'000	13'000	17'857.24
3105110	Frais de réception refacturés	0	100	-100	100	39.00
3106000	Matériel médical et sanitaire	1'500	1'500	0	1'500	920.70
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	6'000	3'000	3'000	3'000	5'402.15
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10'000	14'000	-4'000	15'000	3'037.61
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	500	1'000	-500	1'000	275.60
3113001	Matériel informatique	0	500	-500	500	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	42'000	39'000	3'000	38'000	45'371.10
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	600	600	0	600	466.15
3130030	Frais de port - Affranchissements	2'000	2'000	0	2'000	2'667.60
3130043	Frais de réception	1'000	3'000	-2'000	1'000	817.45
3130090	Elimination des déchets	30	0	30	0	21.55
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	150	500	-350	500	93.30
3134011	Assurances RC	250	300	-50	300	221.25
3134012	Assurances bâtiments	2'200	2'000	200	2'000	2'146.93

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3134013	Assurances choses	300	300	0	300	285.44
3134016	Assurances véhicules	1'000	1'000	0	1'070	1'069.30
3134017	Assurance accidents des élèves/enfants	200	200	0	200	200.00
3137013	Taxes véhicules	600	600	0	600	573.00
3137016	Emoluments & redevances boissons	1'000	1'200	-200	1'200	915.00
3144001	Entretien bâtiments	1'000	2'000	-1'000	2'000	0.00
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0	100	-100	100	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3'000	3'000	0	3'000	631.00
3160010	Location local, terrain, surface, place	1'000	1'000	0	1'000	2'002.00
3160023	Perte sur loyer	0	0	0	0	150.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	800	1'000	-200	1'000	1'165.00
3170000	Déplacements véhicule privé	1'000	1'000	0	1'000	173.40
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	4'700	2'500	2'200	2'500	4'211.60
3170021	Dédommagement Service civil	16'000	16'000	0	16'000	15'477.40
3171012	Excursions/camps - Enfants	27'000	25'000	2'000	25'000	27'448.94
3181001	Pertes sur débiteurs	500	500	0	500	0.70
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	400	500	-100	500	336.10
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0**	**0**	**0**	**230**	**233.10**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	0	0	0	230	233.10
36	**Charges de transfert**	**20'000**	**20'000**	**0**	**20'000**	**17'500.00**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	20'000	20'000	0	20'000	17'500.00
39	**Imputations internes**	**76'950**	**81'970**	**-5'020**	**64'050**	**62'617.85**
3900005	Carburants Ville	1'000	1'000	0	1'000	643.65
3910010	Déchets - taxe de base	300	200	100	300	275.65
3910011	Déchets - taxe au poids	100	500	-400	500	18.55
3910100	Prestations informatiques	75'550	80'270	-4'720	62'250	61'680.00
42	**Taxes**	**-54'130**	**-54'130**	**0**	**-54'530**	**-44'478.61**
4240002	Participation aux prestations fournies	-50'000	-50'000	0	-50'000	-41'852.85
4240060	Location matériel, appareareils	-100	-100	0	-100	0.00
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-3'500	-3'500	0	-3'900	-1'679.40
4260100	Frais de sommations	-30	-30	0	-30	-15.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-500	-500	0	-500	-435.00
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-496.36
43	**Revenus divers**	**-10'000**	**-9'000**	**-1'000**	**-9'000**	**-8'886.30**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-10'000	-9'000	-1'000	-9'000	-8'886.30
44	**Revenus financiers**	**-1'500**	**-1'500**	**0**	**-1'500**	**-539.70**
4401003	Intérêts de retard	-1'000	-1'000	0	-1'000	-439.70
4472001	Locations salles-terrains-installations	-500	-500	0	-500	-100.00
46	**Revenus de transfert**	**-15'000**	**-15'000**	**0**	**-16'000**	**-16'200.00**
4631000	Subvention des cantons et concordats	0	0	0	0	-1'200.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-15'000	-15'000	0	-15'000	-15'000.00
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	0	0	0	-1'000	0.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-26'855.85**
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-351.60
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-26'504.25
551	**Accueil parascolaire**	**4'439'920**	**4'184'300**	**255'620**	**4'076'530**	**3'682'454.59**
	Charges	10'443'410	9'930'900	512'510	9'709'130	9'302'677.09
	Revenus	-6'003'490	-5'746'600	-256'890	-5'632'600	-5'620'222.50
30	**Charges de personnel**	**5'343'190**	**5'006'700**	**336'490**	**4'919'320**	**4'865'726.25**
3010000	Salaires du personnel	3'936'750	3'715'600	221'150	3'562'400	3'628'032.20
3010012	Salaire du personnel d'entretien	152'420	141'800	10'620	137'100	136'080.25
3010020	Jubilaires / ancienneté	2'600	2'500	100	1'470	1'595.00
3010030	Salaires du personnel en formation	183'200	167'200	16'000	216'200	170'637.70
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	-35'000	35'000	-30'000	-34'239.50
3040000	Allocations enfants & formation	63'640	61'700	1'940	67'600	67'848.75

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3049003	Allocations résidence	34'420	33'700	720	35'300	28'115.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	236'620	223'000	13'620	217'100	215'971.20
3050001	Contributions à la caisse de chômage	47'410	44'700	2'710	43'500	43'264.80
3050002	Cotisations pré et parascolaire	7'760	7'300	460	7'150	7'078.70
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	474'170	434'200	39'970	459'900	387'882.70
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	54'970	51'050	3'920	49'650	47'519.30
3054000	Contributions à la caisse ALFA	81'880	85'300	-3'420	83'000	82'600.45
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	42'100	44'400	-2'300	42'550	37'933.30
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	16'668.00
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	3'750	3'550	200	3'450	3'422.30
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	19'400	23'600	-4'200	22'950	22'816.10
3090000	Formation métier	2'100	2'100	0	0	2'500.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'457'530**	**1'396'150**	**61'380**	**1'367'500**	**1'290'882.01**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	3'500	2'500	1'000	2'500	3'547.50
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	18'500	18'500	0	18'500	15'020.85
3101040	Produits et matériel de nettoyage	2'000	2'000	0	2'000	2'521.95
3102020	Frais d'impression, photocopies	200	1'000	-800	1'000	63.05
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	200	500	-300	500	0.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	350	350	0	350	132.00
3104010	Matériel didactique	4'500	4'500	0	4'500	3'743.19
3105010	Denrées alimentaires, boissons	976'000	960'000	16'000	927'700	893'869.65
3106000	Matériel médical et sanitaire	6'000	6'000	0	6'000	5'865.58
3109000	Autres charges matériel & marchandises	0	100	-100	100	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	7'000	7'000	0	7'000	4'264.10
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3'000	3'000	0	3'000	1'803.90
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	200	200	0	200	136.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	16'250	16'250	0	13'000	7'523.30
3130000	Prestations de services de tiers	7'900	3'500	4'400	2'500	4'114.10
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	500	500	0	500	470.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	7'500	500	7'000	7'500	7'674.50
3130040	Frais bancaires et postaux	0	50	-50	50	24.30
3130043	Frais de réception	0	0	0	0	13.60
3130090	Elimination des déchets	11'000	12'000	-1'000	12'000	10'009.39
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1'000	1'300	-300	1'300	1'017.80
3134011	Assurances RC	1'000	1'000	0	900	1'003.60
3134013	Assurances choses	700	700	0	700	637.76
3137016	Emoluments & redevances boissons	1'300	1'300	0	1'300	1'562.50
3144001	Entretien bâtiments	10'000	6'500	3'500	6'500	624.10
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	500	0	1'500	963.95
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3'000	3'000	0	3'000	3'004.50
3160010	Location local, terrain, surface, place	360'130	325'000	35'130	322'000	311'711.95
3170000	Déplacements véhicule privé	500	200	300	200	768.50
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'800	1'800	0	1'800	1'739.25
3171012	Excursions/camps - Enfants	5'000	8'400	-3'400	9'400	1'826.60
3181001	Pertes sur débiteurs	8'000	8'000	0	10'000	5'224.54
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**8'100**	**3'000**	**5'100**	**3'000**	**3'001.00**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	8'100	3'000	5'100	3'000	3'001.00
36	**Charges de transfert**	**3'553'000**	**3'450'000**	**103'000**	**3'375'000**	**3'076'092.93**
3634001	Subventions aux entreprises publiques	2'698'000	2'650'000	48'000	2'600'000	2'279'140.65
3635001	Subventions aux entreprises privées	855'000	800'000	55'000	775'000	796'952.28
39	**Imputations internes**	**81'590**	**75'050**	**6'540**	**44'310**	**66'974.90**
3910010	Déchets - taxe de base	1'150	1'150	0	1'150	2'044.90
3910100	Prestations informatiques	80'440	73'900	6'540	43'160	64'930.00
42	**Taxes**	**-1'990'600**	**-1'900'600**	**-90'000**	**-1'860'600**	**-1'977'065.89**
4240000	Prestations de services	-600	-600	0	-600	-40.00
4240002	Participation aux prestations fournies	-1'950'000	-1'870'000	-80'000	-1'830'000	-1'926'979.78
4240008	Déduction Covid 19	0	0	0	0	2'991.98
4260000	Remboursements de tiers	-40'000	-30'000	-10'000	-30'000	-52'210.94
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-825.00
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-2.15

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
46	**Revenus de transfert**	**-4'012'890**	**-3'846'000**	**-166'890**	**-3'772'000**	**-3'542'704.96**
4612001	Dédommagements communes	-2'698'000	-2'650'000	-48'000	-2'600'000	-2'281'158.40
4630000	Subventions de la Confédération	-72'750	0	-72'750	0	-64'696.25
4631000	Subvention des cantons et concordats	-1'176'140	-1'130'000	-46'140	-1'100'000	-1'136'850.31
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-66'000	-66'000	0	-72'000	-60'000.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-100'451.65**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-7'575.40
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-12'418.30
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-2'801.65
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-73'881.25
4980007	COVID – Remboursements APG	0	0	0	0	-640.95
4980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	-3'134.10
552	**Accueil préscolaire**	**5'030'370**	**4'921'330**	**109'040**	**4'951'540**	**4'788'812.36**
	Charges	7'252'360	7'223'320	29'040	7'259'530	6'848'542.04
	Revenus	-2'221'990	-2'301'990	80'000	-2'307'990	-2'059'729.68
30	**Charges de personnel**	**2'479'830**	**2'392'000**	**87'830**	**2'420'410**	**2'378'887.05**
3010000	Salaires du personnel	1'861'270	1'781'900	79'370	1'739'650	1'806'817.35
3010020	Jubilaires / ancienneté	3'470	2'000	1'470	730	0.00
3010030	Salaires du personnel en formation	128'810	135'300	-6'490	184'200	113'601.90
3040000	Allocations enfants & formation	24'330	23'800	530	36'430	32'321.25
3049003	Allocations résidence	14'400	15'400	-1'000	14'400	13'400.30
3050000	Contributions AVS-AI-APG	110'250	106'250	4'000	106'500	102'090.45
3050001	Contributions à la caisse de chômage	22'090	21'300	790	21'350	20'452.70
3050002	Cotisations pré et parascolaire	3'620	3'500	120	3'500	3'345.00
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	215'910	202'700	13'210	216'250	192'468.80
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	25'120	23'850	1'270	23'900	22'748.40
3054000	Contributions à la caisse ALFA	38'150	40'650	-2'500	40'750	39'046.85
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	19'520	20'300	-780	19'800	17'791.70
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'750	1'700	50	1'700	1'617.20
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	9'040	11'250	-2'210	11'250	10'785.15
3090000	Formation métier	2'100	2'100	0	0	2'400.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**393'630**	**393'630**	**0**	**397'720**	**348'729.50**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'500	500	1'000	500	904.55
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	7'000	5'000	2'000	5'000	4'644.91
3101040	Produits et matériel de nettoyage	2'500	2'000	500	2'000	2'167.90
3102020	Frais d'impression, photocopies	100	300	-200	300	0.00
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	0	400	-400	400	0.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	300	300	0	300	0.00
3104010	Matériel didactique	3'690	2'500	1'190	2'500	1'601.71
3105010	Denrées alimentaires, boissons	203'000	224'000	-21'000	220'000	176'344.96
3106000	Matériel médical et sanitaire	12'000	12'000	0	12'000	9'424.45
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	8'000	6'000	2'000	6'000	925.35
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3'500	3'500	0	3'500	3'347.00
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	2'000	2'000	0	2'000	275.20
3120010	Electricité-Eau-Gaz	250	250	0	200	78.25
3130000	Prestations de services de tiers	7'500	5'000	2'500	5'000	5'762.80
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	300	300	0	300	130.80
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'300	1'300	0	1'300	994.69
3130040	Frais bancaires et postaux	50	0	50	0	1.13
3130043	Frais de réception	500	500	0	500	0.00
3130090	Elimination des déchets	2'000	2'000	0	2'000	1'835.40
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	200	0	200	621.30
3134011	Assurances RC	550	500	50	440	539.00
3134013	Assurances choses	390	380	10	380	398.80
3137016	Emoluments & redevances boissons	500	500	0	1'000	362.50
3144001	Entretien bâtiments	12'000	2'000	10'000	10'000	9'709.70
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	100	0	100	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	100	100	0	800	264.25
3160010	Location local, terrain, surface, place	120'000	119'000	1'000	118'000	119'862.00
3170000	Déplacements véhicule privé	200	0	200	0	386.40

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'000	400	600	400	851.05
3171012	Excursions/camps - Enfants	1'000	500	500	500	267.40
3181001	Pertes sur débiteurs	2'000	2'000	0	2'000	6'954.20
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	100	100	0	100	73.80
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**111'880**	**111'880**	**0**	**111'880**	**111'878.00**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	81'730	81'730	0	81'730	81'731.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	30'150	30'150	0	30'150	30'147.00
36	**Charges de transfert**	**4'250'000**	**4'300'000**	**-50'000**	**4'300'000**	**3'991'392.19**
3634001	Subventions aux entreprises publiques	750'000	800'000	-50'000	800'000	617'612.40
3635001	Subventions aux entreprises privées	3'500'000	3'500'000	0	3'500'000	3'373'779.79
39	**Imputations internes**	**17'020**	**25'810**	**-8'790**	**29'520**	**17'655.30**
3910010	Déchets - taxe de base	640	640	0	640	1'455.30
3910100	Prestations informatiques	16'380	25'170	-8'790	28'880	16'200.00
42	**Taxes**	**-810'100**	**-860'100**	**50'000**	**-860'100**	**-726'156.47**
4240002	Participation aux prestations fournies	-750'000	-800'000	50'000	-800'000	-668'577.75
4260000	Remboursements de tiers	-60'000	-60'000	0	-60'000	-57'223.02
4260100	Frais de sommations	-100	-100	0	-100	-105.00
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-250.70
46	**Revenus de transfert**	**-1'386'000**	**-1'416'000**	**30'000**	**-1'422'000**	**-1'201'275.86**
4612001	Dédommagements communes	-800'000	-850'000	50'000	-850'000	-651'346.15
4631000	Subvention des cantons et concordats	-520'000	-500'000	-20'000	-500'000	-489'929.71
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-66'000	-66'000	0	-72'000	-60'000.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-25'890**	**-25'890**	**0**	**-25'890**	**-25'892.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-25'890	-25'890	0	-25'890	-25'892.00
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-106'405.35**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-17'163.60
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-45'122.55
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-44'119.20
560	**Cultes**	**89'410**	**89'540**	**-130**	**89'540**	**78'421.93**
	Charges	89'410	89'540	-130	89'540	78'421.93
	Revenus	0	0	0	0	0.00
36	**Charges de transfert**	**89'410**	**89'540**	**-130**	**89'540**	**78'421.93**
3636021	Subventions - Paroisse protestante	46'300	46'300	0	46'300	35'332.58
3636022	Subventions - Eglise catholique	42'360	42'360	0	42'360	42'355.20
3636080	Subventions organisations - Prêts	750	880	-130	880	734.15

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
6	**Finances**	**-125'586'100**	**-116'947'110**	**-8'638'990**	**-112'567'730**	**-117'061'688.47**
	Charges	16'805'890	15'369'840	1'436'050	13'420'250	14'587'732.59
	Revenus	-142'391'990	-132'316'950	-10'075'040	-125'987'980	-131'649'421.06
600	**Finances**	**-10'318'490**	**-7'650'080**	**-2'668'410**	**-8'487'920**	**-8'841'183.72**
	Charges	12'715'500	11'397'870	1'317'630	10'645'060	10'288'230.39
	Revenus	-23'033'990	-19'047'950	-3'986'040	-19'132'980	-19'129'414.11
30	**Charges de personnel**	**1'280'350**	**1'324'350**	**-44'000**	**1'389'400**	**1'406'586.25**
3010000	Salaires du personnel	1'020'100	1'055'900	-35'800	1'091'300	1'124'475.75
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	0	0	3'000	3'000.00
3010030	Salaires du personnel en formation	3'100	3'100	0	8'200	687.05
3040000	Allocations enfants & formation	6'900	7'800	-900	11'700	12'391.50
3049003	Allocations résidence	7'900	7'200	700	7'200	7'141.65
3050000	Contributions AVS-AI-APG	56'600	58'600	-2'000	61'000	61'124.65
3050001	Contributions à la caisse de chômage	11'300	11'800	-500	12'200	12'245.25
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'900	2'000	-100	2'000	2'002.80
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	123'000	123'200	-200	136'800	118'983.40
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	12'800	13'100	-300	13'700	13'714.85
3054000	Contributions à la caisse ALFA	19'600	22'400	-2'800	23'300	23'319.40
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	11'100	11'600	-500	11'500	10'525.15
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	9'587.00
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	900	1'000	-100	1'000	968.55
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	4'700	6'200	-1'500	6'500	6'419.25
3090000	Formation métier	450	450	0	0	0.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**-819'620**	**-334'070**	**-485'550**	**-236'920**	**112'038.47**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	5'600	5'600	0	5'600	5'270.45
3102010	Annonces-Publications	0	100	-100	100	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	3'600	5'000	-1'400	5'000	3'547.55
3105110	Frais de réception refacturés	0	100	-100	100	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'500	1'500	0	1'000	1'706.35
3130000	Prestations de services de tiers	7'000	450	6'550	450	450.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	200	300	-100	300	153.20
3130030	Frais de port - Affranchissements	4'000	3'000	1'000	3'000	7'303.66
3130040	Frais bancaires et postaux	7'000	10'000	-3'000	9'500	5'851.68
3130043	Frais de réception	400	400	0	400	358.80
3132031	Honoraires de révision	39'000	40'000	-1'000	38'000	38'093.50
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	200	0	200	37.95
3134011	Assurances RC	300	300	0	350	273.05
3134013	Assurances choses	130	130	0	130	136.38
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0	0	0	100	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	750	750	0	750	710.80
3170000	Déplacements véhicule privé	0	100	-100	100	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'200	1'500	-300	1'500	1'221.45
3180001	Réévaluations sur créances (ducroire)	10'000	0	10'000	0	47'000.00
3181001	Pertes sur débiteurs	-1'000	-4'000	3'000	-4'000	-1'000.00
3199000	Autres charges d'exploitation	500	500	0	500	923.65
3199014	Ecart statistique	-900'000	-400'000	-500'000	-300'000	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3.00**
3300010	Amort. planifié terrains	0	0	0	0	1.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	0	0	0	0	2.00
34	**Charges financières**	**11'521'000**	**9'725'000**	**1'796'000**	**9'098'000**	**8'397'955.77**
3400000	Intérêts passifs engagements courants	2'000	0	2'000	5'000	2'059.36
3401000	Intérêts passifs engagements fin. ct	3'726'000	1'387'000	2'339'000	0	272'348.34
3401001	Int. passifs - engagem. financiers à lt	3'284'000	3'178'000	106'000	4'099'000	3'264'216.97
3401003	Int. passifs s/swaps lt.	4'407'000	5'060'000	-653'000	4'874'000	4'648'242.20
3411000	Pertes réalisées sur les terrains PF	0	0	0	0	137'450.00
3420000	Commissions de gestion-frais de courtage	100'000	100'000	0	100'000	64'159.14
3440200	Réévaluations de participations PF	0	0	0	20'000	7'800.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3499000	Autres charges financières	2'000	0	2'000	0	1'679.76
36	**Charges de transfert**	**100'000**	**101'000**	**-1'000**	**102'000**	**38'485.05**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	0	1'000	-1'000	2'000	0.00
3650000	Réévaluations, participations PA	100'000	100'000	0	100'000	38'485.05
39	**Imputations internes**	**633'770**	**581'590**	**52'180**	**292'580**	**333'161.85**
3910010	Déchets - taxe de base	500	300	200	300	471.85
3910100	Prestations informatiques	633'270	581'290	51'980	292'280	332'690.00
40	**Revenus fiscaux**	**-200'000**	**-200'000**	**0**	**-170'000**	**-179'526.82**
4032000	Taxe billets de spectacles	-200'000	-200'000	0	-170'000	-179'526.82
42	**Taxes**	**-12'000**	**-12'000**	**0**	**-10'200**	**-12'312.30**
4260000	Remboursements de tiers	-12'000	-12'000	0	-10'000	-12'149.90
4290000	Autres taxes	0	0	0	-200	-15.00
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-147.40
43	**Revenus divers**	**-130'000**	**-120'000**	**-10'000**	**-120'000**	**-137'254.79**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-130'000	-120'000	-10'000	-120'000	-137'254.79
44	**Revenus financiers**	**-110'000**	**-111'200**	**1'200**	**-192'000**	**-181'599.13**
4407001	Intérêts sur prêts	-9'000	-5'000	-4'000	-3'000	-9'650.00
4409003	Intérêts cautionnements	-32'000	-35'000	3'000	-32'000	-32'601.35
4420000	Dividendes & produits participations PF	-40'000	-40'000	0	-40'000	-40'260.00
4450000	Revenus de prêts PA	-23'000	-25'000	2'000	-28'000	-23'697.80
4451000	Dividendes & produits participations PA	-6'000	-6'200	200	-9'000	-5'700.00
4499000	Autres revenus financiers	0	0	0	-80'000	-69'689.98
46	**Revenus de transfert**	**-16'855'750**	**-13'203'830**	**-3'651'920**	**-13'267'640**	**-13'260'007.00**
4621600	Compensation verticale des charges de centre	-5'021'000	-5'642'500	621'500	-5'634'000	-5'634'000.00
4621900	Compensation des charges géo-topographiques	-5'000'000	-726'050	-4'273'950	-733'000	-727'979.00
4622700	Péréquation des ressources	-5'977'000	-5'976'580	-420	-6'122'210	-6'122'211.00
4622801	Compensation des charges scolaires	-261'000	-261'270	270	-342'520	-342'516.00
4622802	Compensation des charges préscolaires	-312'000	-312'310	310	-226'940	-226'935.00
4622803	Compensation des charges parascolaires	-284'000	-283'620	-380	-206'370	-206'366.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-750	-1'500	750	-2'600	0.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-1'750'000**	**-1'850'000**	**100'000**	**-1'900'000**	**-1'900'000.00**
4894000	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	-1'750'000	-1'850'000	100'000	-1'900'000	-1'900'000.00
49	**Imputations internes**	**-3'976'240**	**-3'550'920**	**-425'320**	**-3'473'140**	**-3'458'714.07**
4910001	Honoraires gérances PA	0	0	0	-117'400	0.00
4910004	Participation aux frais de personnel	-240'400	-238'600	-1'800	-129'200	-245'600.00
4930012	Participation STEP	-650'210	-617'530	-32'680	-555'750	-572'847.40
4940001	Intérêts capitaux eau	-784'200	-685'500	-98'700	-663'800	-644'667.90
4940010	Intérêts	-125'630	-125'630	0	-125'630	-111'822.75
4940012	Participation aux intérêts - Déchets	-81'500	-113'460	31'960	-100'460	-93'631.72
4940013	Intérêts PF	-2'094'300	-1'770'200	-324'100	-1'780'900	-1'767'548.70
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-22'595.60
610	**Contributions**	**-116'297'000**	**-110'119'000**	**-6'178'000**	**-103'748'000**	**-109'937'808.60**
	Charges	3'006'000	3'109'000	-103'000	3'072'000	2'502'035.85
	Revenus	-119'303'000	-113'228'000	-6'075'000	-106'820'000	-112'439'844.45
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**3'005'000**	**3'108'000**	**-103'000**	**3'070'000**	**2'502'251.59**
3130030	Frais de port - Affranchissements	2'000	2'000	0	1'000	795.40
3130040	Frais bancaires et postaux	0	0	0	0	561.33
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	230'000	240'000	-10'000	243'000	193'664.77
3133100	Frais participation Bordereau unique	529'000	525'000	4'000	526'000	533'180.00
3180001	Réévaluations sur créances (ducroire)	-29'000	-99'000	70'000	-5'000	80'123.26
3181101	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PP	2'195'000	2'347'000	-152'000	2'218'000	1'658'917.76
3181102	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PM	78'000	93'000	-15'000	87'000	35'009.07

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
34	**Charges financières**	**1'000**	**1'000**	**0**	**2'000**	**-215.74**
3400100	Intérêts rémunératoires sur impôts	1'000	1'000	0	2'000	-215.74
40	**Revenus fiscaux**	**-117'447'000**	**-111'287'000**	**-6'160'000**	**-104'795'000**	**-110'673'611.17**
4000000	Impôts revenu-PP-année fiscale	-67'448'000	-66'207'000	-1'241'000	-61'412'000	-65'110'068.65
4000100	Impôts revenus-PP-Années préc.	-330'000	-285'000	-45'000	-401'000	-115'754.60
4000200	Rappels impôts - PP	-562'000	-427'000	-135'000	-500'000	-407'699.60
4000600	Imputation forfait. Impôt-PP	104'000	118'000	-14'000	91'000	56'828.20
4001001	Impôts fortune-PP-année fiscale	-6'458'000	-6'613'000	155'000	-6'490'000	-6'728'988.90
4001101	Impôts fortune-PP-années précédentes	-225'000	-307'000	82'000	-197'000	-207'906.00
4002000	Impôts à la source, personnes physiques	-2'841'000	-2'454'000	-387'000	-3'819'000	-1'915'444.59
4003000	Impôts sur prestations en capital	-1'777'000	-1'743'000	-34'000	-1'414'000	-1'776'719.45
4003001	Impôts sur prestation capital - PP - Années préc.	-6'000	15'000	-21'000	-36'000	32'365.35
4004000	Impôts sur gains en loterie	-1'000	-37'000	36'000	-45'000	-128.80
4005000	Impôts sur les frontaliers	-15'853'000	-14'966'000	-887'000	-14'771'000	-14'621'941.00
4005002	Imputation forfait. frontaliers	60'000	100'000	-40'000	100'000	-80'722.00
4010000	Impôts bénéfice-PM-année fiscale	-5'988'000	-4'546'000	-1'442'000	-3'813'000	-5'235'491.74
4010100	Impôts bénéfice - années précédentes	-300'000	-68'000	-232'000	0	-411'015.55
4011001	Impôts capital-PM-année fiscale	-1'330'000	-1'259'000	-71'000	-1'457'000	-1'245'806.62
4011101	Impôts capital PM - années précédentes	1'000	-12'000	13'000	-7'000	139'876.54
4019004	PM-Part au fonds - Population-Rectif	0	0	0	0	9'477.09
4019103	PM-Part au fonds - Emplois	-9'445'000	-7'821'000	-1'624'000	-6'533'000	-7'865'964.45
4019104	PM-Part au fonds - Emplois - Rectif	-593'000	-389'000	-204'000	0	-593'101.68
4021000	Impôts fonciers PP	-1'889'000	-1'891'000	2'000	-1'888'000	-1'886'456.82
4021001	Impôts fonciers PM	-2'566'000	-2'495'000	-71'000	-2'203'000	-2'708'947.90
42	**Taxes**	**-857'000**	**-918'000**	**61'000**	**-990'000**	**-779'571.32**
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-255'000	-249'000	-6'000	-276'000	-230'147.23
4260100	Frais de sommations	-28'000	-30'000	2'000	-30'000	-27'020.23
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-574'000	-639'000	65'000	-684'000	-522'403.86
44	**Revenus financiers**	**-999'000**	**-1'023'000**	**24'000**	**-1'035'000**	**-986'661.96**
4401004	Intérêts de retard - Impôts	-999'000	-1'023'000	24'000	-1'035'000	-986'661.96
620	**Service des Ressources humaines**	**840'030**	**635'580**	**204'450**	**-509'260**	**1'542'158.33**
	Charges	895'030	676'580	218'450	-474'260	1'622'288.83
	Revenus	-55'000	-41'000	-14'000	-35'000	-80'130.50
30	**Charges de personnel**	**562'880**	**354'370**	**208'510**	**-781'110**	**-92'432.64**
3010000	Salaires du personnel	858'200	836'000	22'200	795'300	818'860.40
3010003	Vacances délai résiliation	-300'000	-200'000	-100'000	-200'000	0.00
3010020	Jubilaires / ancienneté	3'100	0	3'100	0	0.00
3010022	Echelons qualitatifs	180'000	160'000	20'000	160'000	0.00
3010023	Primes	130'000	120'000	10'000	105'000	125'635.30
3010030	Salaires du personnel en formation	39'000	44'600	-5'600	44'580	15'156.10
3010800	Variation provision heures supp.& vac.	0	0	0	0	-83'800.00
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-9'004.80
3010910	Remboursements assurances maladie	-575'000	-610'000	35'000	-590'000	-581'549.95
3010911	Remboursements assurances accidents	-485'000	-590'000	105'000	-570'000	-503'432.90
3010912	Indemnité maternités	-200'000	-180'000	-20'000	-170'000	-283'468.65
3010913	APG Service militaire	-20'000	-18'000	-2'000	-17'000	-19'031.60
3010915	COVID - APG	0	0	0	0	-29'690.75
3010916	Indemnités paternité	-15'000	-10'000	-5'000	-10'000	-22'211.50
3040000	Allocations enfants & formation	19'000	19'600	-600	19'210	19'542.60
3049003	Allocations résidence	6'700	6'700	0	7'300	7'000.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	49'800	48'750	1'050	46'520	47'384.62
3050001	Contributions à la caisse de chômage	10'000	9'800	200	9'320	9'496.85
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'700	1'600	100	1'530	1'555.30
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	109'000	106'250	2'750	110'330	96'110.45
3052004	Prévoyance.ne, modification cotisations	0	0	0	-1'100'000	0.00
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	11'400	10'950	450	10'430	10'393.80
3054000	Contributions à la caisse ALFA	17'300	18'650	-1'350	17'790	18'133.10
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	9'300	9'650	-350	9'150	9'136.75
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	120'000	120'000	0	154'290	0.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	800	800	0	740	751.30
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	4'100	5'150	-1'050	4'920	5'008.90
3090000	Formation métier	248'660	228'800	19'860	202'440	134'164.04
3090010	Formation continue Ville	251'820	110'070	141'750	75'040	45'365.95
3091010	Recrutement du personnel	40'000	57'000	-17'000	57'000	33'595.55
3099000	Autres charges de personnel	48'000	48'000	0	45'000	42'466.50
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**75'280**	**76'950**	**-1'670**	**67'450**	**53'608.62**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	3'000	3'000	0	3'000	2'406.10
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'000	1'500	-500	1'500	800.05
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	200	200	0	200	0.00
3105010	Denrées alimentaires, boissons	2'000	2'000	0	2'000	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'000	5'000	-2'000	5'000	1'696.90
3130000	Prestations de services de tiers	500	0	500	0	300.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	800	600	200	600	643.20
3130030	Frais de port - Affranchissements	13'000	12'000	1'000	10'000	11'294.05
3130043	Frais de réception	500	500	0	100	154.05
3132030	Conseillers externes - Experts	50'000	50'000	0	43'000	35'450.40
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	500	-500	500	0.00
3134011	Assurances RC	300	300	0	300	243.20
3134013	Assurances choses	80	80	0	80	62.17
3134014	Assurances techniques	0	70	-70	70	0.00
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0	500	-500	500	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	300	300	0	300	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	600	400	200	300	558.50
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**9'980**	**0**	**9'980**	**10'000**	**4'178.25**
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	9'980	0	9'980	10'000	0.00
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	0	0	0	0	4'178.25
36	**Charges de transfert**	**300**	**290**	**10**	**290**	**0.00**
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêts	300	290	10	290	0.00
39	**Imputations internes**	**246'590**	**244'970**	**1'620**	**229'110**	**1'656'934.60**
3900003	Vin offert par la Ville	5'000	5'000	0	5'000	0.00
3910010	Déchets - taxe de base	400	240	160	240	379.25
3910011	Déchets - taxe au poids	0	60	-60	60	0.00
3910100	Prestations informatiques	241'190	239'670	1'520	223'810	217'170.00
3980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	581'549.95
3980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	503'432.90
3980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	19'031.60
3980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	283'468.65
3980007	COVID – Remboursements APG	0	0	0	0	29'690.75
3980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	22'211.50
42	**Taxes**	**-40'000**	**-37'000**	**-3'000**	**-35'000**	**-39'240.15**
4260000	Remboursements de tiers	-40'000	-37'000	-3'000	-35'000	-39'240.15
46	**Revenus de transfert**	**-14'000**	**-3'000**	**-11'000**	**0**	**-20'531.00**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-14'000	-3'000	-11'000	0	-14'650.00
4635000	Subventions des entreprises privées	0	0	0	0	-5'881.00
49	**Imputations internes**	**-1'000**	**-1'000**	**0**	**0**	**-20'359.35**
4910004	Participation aux frais de personnel	-1'000	-1'000	0	0	-1'000.00
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-19'359.35
621	**Sécurité et santé au travail**	**189'360**	**186'390**	**2'970**	**177'450**	**175'145.52**
	Charges	189'360	186'390	2'970	177'450	175'177.52
	Revenus	0	0	0	0	-32.00
30	**Charges de personnel**	**170'400**	**167'300**	**3'100**	**162'050**	**161'440.15**
3010000	Salaires du personnel	136'500	133'600	2'900	128'200	128'756.60
3040000	Allocations enfants & formation	0	0	0	0	660.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3049003	Allocations résidence	1'500	1'500	0	1'500	1'500.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	7'600	7'450	150	7'150	7'152.15
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'550	1'500	50	1'450	1'432.75
3050002	Cotisations pré et parascolaire	250	250	0	250	234.30
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	16'300	15'950	350	16'750	15'016.20
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'750	1'700	50	1'600	1'603.35
3054000	Contributions à la caisse ALFA	2'650	2'850	-200	2'750	2'735.40
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'500	1'550	-50	1'500	1'480.50
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	150	150	0	150	113.45
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	650	800	-150	750	755.45
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**18'960**	**19'090**	**-130**	**15'400**	**13'649.17**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	0	500	0.00
3101055	Marchandises et objets pour revente	0	0	0	0	357.55
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0	0	0	0	60.00
3106000	Matériel médical et sanitaire	5'000	5'000	0	1'500	1'593.75
3112003	Vêtements, équipements, linges	500	500	0	500	480.60
3120010	Electricité-Eau-Gaz	500	380	120	300	387.55
3130000	Prestations de services de tiers	7'000	7'000	0	7'000	5'430.55
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	250	400	-150	400	250.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	100	200	-100	200	0.00
3134011	Assurances RC	40	40	0	0	35.95
3134014	Assurances techniques	70	70	0	0	56.92
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4'500	4'500	0	4'500	4'577.30
3170000	Déplacements véhicule privé	400	400	0	500	315.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	100	100	0	0	104.00
39	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**88.20**
3910010	Déchets - taxe de base	0	0	0	0	88.20
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-32.00**
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	0	0	-32.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
7	**Travaux publics**	**25'195'270**	**24'586'070**	**609'200**	**23'489'770**	**21'970'226.50**
	Charges	64'378'530	63'050'090	1'328'440	61'449'240	58'460'387.97
	Revenus	-39'183'260	-38'464'020	-719'240	-37'959'470	-36'490'161.47
700	**Administration des infrastructures**	**147'560**	**146'110**	**1'450**	**135'990**	**139'862.30**
	Charges	440'330	430'380	9'950	411'820	415'076.00
	Revenus	-292'770	-284'270	-8'500	-275'830	-275'213.70
30	**Charges de personnel**	**422'700**	**413'100**	**9'600**	**401'100**	**399'895.90**
3010001	Salaire du personnel administratif	336'500	328'300	8'200	312'900	316'306.10
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	0	0	2'600	2'590.00
3040000	Allocations enfants & formation	7'200	7'200	0	7'800	7'293.00
3049003	Allocations résidence	1'800	1'000	800	1'000	1'000.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	18'600	18'100	500	17'400	17'565.30
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'800	3'700	100	3'500	3'485.80
3050002	Cotisations pré et parascolaire	600	600	0	600	575.35
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	41'700	40'700	1'000	42'400	38'222.95
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	400	400	0	400	369.25
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'500	7'000	-500	6'700	6'717.95
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'700	3'800	-100	3'600	3'637.30
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	300	300	0	300	277.60
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'600	2'000	-400	1'900	1'855.30
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**10'810**	**10'390**	**420**	**10'480**	**8'241.10**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'500	2'500	0	2'500	1'508.40
3102020	Frais d'impression, photocopies	2'100	2'100	0	2'100	343.05
3103010	Abonnement journaux, magazines	550	530	20	530	435.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	3'000	2'700	300	3'000	3'155.60
3130043	Frais de réception	1'800	1'700	100	1'500	1'760.55
3134011	Assurances RC	60	60	0	50	53.10
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	800	800	0	800	495.40
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0	0	0	0	490.00
39	**Imputations internes**	**6'820**	**6'890**	**-70**	**240**	**6'939.00**
3910010	Déchets - taxe de base	270	220	50	240	269.00
3910100	Prestations informatiques	6'550	6'670	-120	0	6'670.00
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-170**	**-170**	**0**	**-230**	**-170.00**
4120000	Revenus de concessions, patentes	-170	-170	0	-230	-170.00
49	**Imputations internes**	**-292'600**	**-284'100**	**-8'500**	**-275'600**	**-275'043.70**
4910000	Prestations de services	-160'600	-154'400	-6'200	-154'600	-151'018.70
4930011	Participation service des ordures	-132'000	-129'700	-2'300	-121'000	-124'025.00
701	**Service technique**	**951'390**	**936'060**	**15'330**	**895'130**	**844'051.06**
	Charges	1'388'490	1'360'710	27'780	1'337'970	1'298'892.50
	Revenus	-437'100	-424'650	-12'450	-442'840	-454'841.44
30	**Charges de personnel**	**1'242'550**	**1'217'900**	**24'650**	**1'175'030**	**1'159'121.55**
3010000	Salaires du personnel	991'200	969'000	22'200	924'100	930'176.00
3010030	Salaires du personnel en formation	5'500	5'500	0	5'500	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	10'300	9'100	1'200	11'090	9'518.90
3049003	Allocations résidence	8'300	8'300	0	8'300	8'300.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	55'200	54'000	1'200	51'500	51'432.15
3050001	Contributions à la caisse de chômage	11'100	10'600	500	10'150	10'115.50
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'800	1'800	0	1'690	1'685.50
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	120'800	118'100	2'700	123'260	110'481.00
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	3'050	3'000	50	2'850	1'063.50
3054000	Contributions à la caisse ALFA	19'100	20'700	-1'600	19'700	19'670.85
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	10'750	11'200	-450	10'630	10'430.80
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	900	900	0	820	814.50
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	4'550	5'700	-1'150	5'440	5'432.85

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**26'570**	**26'360**	**210**	**31'810**	**26'843.00**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	550	550	0	500	444.15
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	500	500	0	1'000	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'800	1'800	0	1'500	819.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1'080	1'080	0	4'600	889.70
3106000	Matériel médical et sanitaire	0	100	-100	100	0.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0	0	0	0	171.00
3112003	Vêtements, équipements, linges	100	100	0	300	354.29
3118001	Acquisition,expl. données géographiques	2'500	2'500	0	3'500	2'315.55
3130000	Prestations de services de tiers	10'810	10'770	40	10'800	11'309.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	4'730	4'640	90	1'910	5'633.85
3130021	Téléphonie et télécommunications	0	0	0	310	0.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	700	550	150	550	1'003.00
3130043	Frais de réception	400	300	100	300	774.05
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	0	50	0.00
3134011	Assurances RC	240	240	0	260	238.50
3134013	Assurances choses	90	90	0	1'000	85.68
3134014	Assurances techniques	160	160	0	180	160.63
3134016	Assurances véhicules	250	230	20	250	250.00
3137013	Taxes véhicules	550	550	0	550	515.00
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	200	200	0	250	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'360	1'300	60	2'300	1'461.60
3170000	Déplacements véhicule privé	50	100	-50	100	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	600	-100	1'500	418.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0**	**0**	**0**	**5'000**	**0.00**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	0	0	0	5'000	0.00
39	**Imputations internes**	**119'370**	**116'450**	**2'920**	**126'130**	**112'927.95**
3900005	Carburants Ville	500	500	0	300	582.85
3910010	Déchets - taxe de base	480	280	200	300	485.10
3910100	Prestations informatiques	118'390	115'670	2'720	125'530	111'860.00
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-6'600**	**-6'600**	**0**	**-6'600**	**-6'672.00**
4120000	Revenus de concessions, patentes	-6'600	-6'600	0	-6'600	-6'672.00
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-18'221.30**
4240000	Prestations de services	0	0	0	0	-18'061.30
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	0	0	-160.00
46	**Revenus de transfert**	**-1'500**	**-1'800**	**300**	**-1'800**	**-4'557.99**
4610000	Dédommagements de la Confédération	-1'500	-1'800	300	-1'800	-1'557.99
4631100	Contribution formation duale/apprentis	0	0	0	0	-3'000.00
49	**Imputations internes**	**-429'000**	**-416'250**	**-12'750**	**-434'440**	**-425'390.15**
4930012	Participation STEP	-429'000	-416'250	-12'750	-434'440	-425'390.15
708	**Service des espaces publics**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
	Charges	15'203'000	14'824'700	378'300	14'511'400	13'996'975.35
	Revenus	-15'203'000	-14'824'700	-378'300	-14'511'400	-13'996'975.35
30	**Charges de personnel**	**15'155'700**	**14'781'100**	**374'600**	**14'509'200**	**13'978'583.50**
3010000	Salaires du personnel	11'809'500	11'551'500	258'000	11'208'300	10'888'086.30
3010020	Jubilaires / ancienneté	14'400	18'500	-4'100	14'200	10'740.00
3010030	Salaires du personnel en formation	81'500	63'800	17'700	66'800	56'975.50
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-9'715.15
3030000	Personnel temporaire	51'600	51'600	0	51'600	13'154.35
3040000	Allocations enfants & formation	159'400	141'800	17'600	152'200	168'400.60
3042000	Indemnités de repas	11'000	11'000	0	11'000	7'691.60
3049002	Indemn. Déplacements	5'200	5'200	0	40'000	5'456.00
3049003	Allocations résidence	102'200	93'700	8'500	91'400	85'247.20
3050000	Contributions AVS-AI-APG	670'300	644'000	26'300	624'900	592'514.84
3050001	Contributions à la caisse de chômage	134'300	129'000	5'300	125'200	118'680.09

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3050002	Cotisations pré et parascolaire	22'000	21'200	800	20'500	19'421.44
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'334'700	1'252'600	82'100	1'331'500	1'159'525.70
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	337'500	345'500	-8'000	335'200	316'391.80
3054000	Contributions à la caisse ALFA	232'000	246'300	-14'300	239'000	226'610.14
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	122'400	125'100	-2'700	121'500	115'232.15
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	74'340.00
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	54'520.30
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	10'700	10'200	500	9'900	9'987.95
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	55'000	68'100	-13'100	66'000	62'590.64
3090000	Formation métier	0	0	0	0	1'200.00
3099000	Autres charges de personnel	2'000	2'000	0	0	1'532.05
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**47'300**	**43'600**	**3'700**	**2'200**	**18'391.85**
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	0	0	2'653.70
3134011	Assurances RC	3'200	0	3'200	0	3'121.15
3170000	Déplacements véhicule privé	33'100	33'100	0	0	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3170021	Dédommagement Service civil	10'000	9'500	500	1'200	12'617.00
46	**Revenus de transfert**	**-25'000**	**-25'000**	**0**	**-18'400**	**-23'000.00**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-25'000	-25'000	0	-18'400	-23'000.00
49	**Imputations internes**	**-15'178'000**	**-14'799'700**	**-378'300**	**-14'493'000**	**-13'973'975.35**
4910000	Prestations de services	-15'178'000	-14'799'700	-378'300	-14'493'000	-13'672'766.70
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-88'270.80
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-185'074.50
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-10'778.55
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-3'787.90
4980007	COVID – Remboursements APG	0	0	0	0	-4'158.10
4980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	-9'138.80
710	**Voirie-frais d'entretien**	**10'335'420**	**10'281'100**	**54'320**	**9'798'650**	**9'089'819.77**
	Charges	11'384'800	11'213'680	171'120	10'884'190	10'122'103.85
	Revenus	-1'049'380	-932'580	-116'800	-1'085'540	-1'032'284.08
30	**Charges de personnel**	**0**	**0**	**0**	**0**	**70.00**
3090000	Formation métier	0	0	0	0	70.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**2'004'080**	**1'970'850**	**33'230**	**1'884'880**	**1'828'650.10**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'200	1'900	300	1'300	1'946.75
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	13'300	12'600	700	12'500	12'115.77
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	14'900	13'500	1'400	12'280	17'800.68
3101021	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	39'600	39'600	0	38'600	31'026.70
3101022	Matériel exploitation PA - Canalisation	10'000	10'000	0	10'000	5'966.77
3101040	Produits et matériel de nettoyage	3'400	3'400	0	2'900	2'440.40
3101055	Marchandises et objets pour revente	30'000	30'000	0	50'000	32'502.51
3102010	Annonces-Publications	1'200	1'200	0	1'200	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	5'000	5'000	0	5'000	4'346.30
3103010	Abonnement journaux, magazines	880	850	30	830	870.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	200	200	0	200	413.75
3105010	Denrées alimentaires, boissons	3'700	3'700	0	3'700	3'416.65
3106000	Matériel médical et sanitaire	0	0	0	0	326.70
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'000	2'000	0	2'000	129.25
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	15'000	15'000	0	15'000	14'076.16
3111040	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	7'500	5'000	2'500	5'000	269.65
3112003	Vêtements, équipements, linges	74'000	74'000	0	44'000	53'420.25
3119030	Acquisitions mobilier urbain	17'000	17'000	0	14'200	3'123.70
3119031	Drapeaux	8'000	8'000	0	7'500	7'000.00
3119040	Autres matériel, machines, installations	40'000	40'000	0	35'000	30'705.90
3120010	Electricité-Eau-Gaz	154'630	134'750	19'880	107'800	141'848.95
3120011	Eau froide objets à forfait	33'800	33'800	0	34'400	34'350.00
3120014	Eau froide canalisations	80'100	80'200	-100	80'200	80'079.00
3120021	Chauffage immeubles	134'100	142'380	-8'280	113'900	96'856.75
3130000	Prestations de services de tiers	20'900	5'400	15'500	5'400	1'092.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	150	150	0	150	150.00
3130021	Téléphonie et télécommunications	140	140	0	140	84.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'600	1'600	0	1'600	1'006.35
3130043	Frais de réception	1'000	1'000	0	1'000	662.10
3130080	Alarmes, surveillance	2'300	2'300	0	2'300	2'245.05
3130090	Elimination des déchets	257'400	256'900	500	256'900	247'332.05
3130091	Elimination des boues, huiles	25'000	25'000	0	25'000	29'464.90
3130210	Honoraires médecins et dentistes	1'900	1'900	0	1'900	100.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	300	300	0	300	93.30
3134011	Assurances RC	0	3'100	-3'100	2'000	0.00
3134012	Assurances bâtiments	17'900	17'500	400	17'500	17'744.09
3134013	Assurances choses	4'300	4'300	0	4'300	4'103.82
3134014	Assurances techniques	5'500	6'000	-500	6'000	4'808.61
3134016	Assurances véhicules	22'800	19'800	3'000	19'800	22'593.90
3141001	Entretien routes et chemins	729'900	730'400	-500	731'700	747'609.52
3143002	Entretien canalisations	5'000	5'000	0	5'900	1'821.00
3144001	Entretien bâtiments	112'000	112'000	0	110'000	92'570.74
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	22'000	22'000	0	22'000	19'821.34
3159030	Entretien mobilier urbain	10'000	10'000	0	10'000	3'232.08
3159040	Entretien d'autre matériel	12'000	12'000	0	11'000	16'892.15
3159050	Entretien jeux et bancs	37'500	36'000	1'500	28'500	8'114.62
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	11'600	11'600	0	11'600	1'203.45
3170000	Déplacements véhicule privé	3'100	3'100	0	3'100	27'761.20
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3'000	3'000	0	3'000	1'369.05
3181001	Pertes sur débiteurs	0	0	0	0	0.19
3190010	Réparations dégâts	4'000	4'000	0	4'000	100.00
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	2'280	2'280	0	2'280	1'642.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'154'960**	**2'196'560**	**-41'600**	**2'188'040**	**2'117'241.95**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	772'090	882'410	-110'320	997'330	995'592.60
3300310	Amort. planif-autres génie civil	191'410	142'180	49'230	116'070	109'548.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	708'500	708'040	460	702'350	712'431.60
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	473'960	463'930	10'030	372'290	299'669.75
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	9'000	0	9'000	0	0.00
36	**Charges de transfert**	**105'800**	**107'500**	**-1'700**	**102'100**	**180'413.00**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	105'800	107'500	-1'700	102'100	180'413.00
39	**Imputations internes**	**7'119'960**	**6'938'770**	**181'190**	**6'709'170**	**5'995'728.80**
3910001	Honoraires gérance PA	250	250	0	0	225.60
3910004	Participation frais personnel	7'055'000	6'884'400	170'600	6'640'600	5'941'434.60
3910010	Déchets - taxe de base	3'350	3'350	0	3'220	3'342.35
3910011	Déchets - taxe au poids	7'000	7'000	0	6'000	6'956.25
3910100	Prestations informatiques	54'360	43'770	10'590	59'350	43'770.00
42	**Taxes**	**-421'200**	**-415'700**	**-5'500**	**-455'300**	**-526'880.76**
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-150'500	-134'400	-16'100	-134'100	-156'787.50
4240000	Prestations de services	-235'700	-246'300	10'600	-258'200	-287'591.82
4240060	Location matériel, appareils	-4'000	-4'000	0	-8'000	-10'355.18
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-31'000	-31'000	0	-55'000	-39'509.48
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	0	0	-15'994.31
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	0	0	-16'599.30
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	0	0	-43.07
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-0.10
44	**Revenus financiers**	**-19'480**	**-19'480**	**0**	**-13'680**	**-19'361.40**
4470010	Produits des loyers	-5'800	-5'800	0	0	-5'681.40
4471000	Paiements pr appartements de service	-13'680	-13'680	0	-13'680	-13'680.00
46	**Revenus de transfert**	**-100'400**	**-99'000**	**-1'400**	**-225'000**	**-95'871.92**
4610000	Dédommagements de la Confédération	-64'000	-64'000	0	-135'000	-60'665.33
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-36'400	-35'000	-1'400	-90'000	-35'206.59
48	**Revenus extraordinaires**	**-69'510**	**-69'510**	**0**	**-69'510**	**-69'512.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-69'510	-69'510	0	-69'510	-69'512.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
49	**Imputations internes**	**-438'790**	**-328'890**	**-109'900**	**-322'050**	**-320'658.00**
4910000	Prestations de services	-48'200	-44'400	-3'800	-46'120	-57'828.00
4910007	Particip. frais entretien canalisations	-195'100	-95'200	-99'900	-88'600	-83'150.00
4920001	Location de locaux, de la place	-20'750	-20'750	0	-20'750	-20'750.00
4930006	Participation aux frais du bâtiment	-66'950	-68'180	1'230	-61'290	-57'340.00
4950000	Participation aux amortissements	-107'790	-100'360	-7'430	-105'290	-101'590.00
711	**Enlèvement de la neige**	**1'141'930**	**1'392'160**	**-250'230**	**1'331'020**	**552'517.09**
	Charges	1'671'430	1'940'160	-268'730	1'760'620	1'041'549.77
	Revenus	-529'500	-548'000	18'500	-429'600	-489'032.68
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'557'210**	**1'822'540**	**-265'330**	**1'606'700**	**871'354.02**
3101021	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	398'300	431'000	-32'700	409'900	322'324.73
3101050	Achat carburant, huile, mazout	630	630	0	500	0.00
3102010	Annonces-Publications	2'100	2'100	0	2'100	1'281.65
3105010	Denrées alimentaires, boissons	20'000	20'000	0	20'000	7'019.55
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	41'000	41'000	0	41'000	38'320.23
3120010	Electricité-Eau-Gaz	1'000	1'000	0	800	626.00
3130000	Prestations de services de tiers	907'160	1'114'790	-207'630	866'080	240'331.39
3134014	Assurances techniques	0	0	0	0	18.02
3134016	Assurances véhicules	4'400	4'400	0	4'000	4'535.10
3144001	Entretien bâtiments	14'800	9'400	5'400	8'400	28'809.45
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	9'200	2'700	6'500	2'700	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	137'220	127'320	9'900	122'820	156'917.65
3160010	Location local, terrain, surface, place	2'700	5'400	-2'700	5'400	2'700.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0	31'200	-31'200	80'000	54'282.25
3170000	Déplacements véhicule privé	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3181001	Pertes sur débiteurs	0	0	0	0	0.20
3190010	Réparations dégâts	11'400	24'800	-13'400	33'900	7'626.85
3199000	Autres charges d'exploitation	6'300	5'800	500	8'100	6'560.95
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**96'230**	**99'630**	**-3'400**	**152'520**	**152'205.75**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	10'630	10'630	0	10'630	10'624.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	85'600	89'000	-3'400	141'890	141'581.75
39	**Imputations internes**	**17'990**	**17'990**	**0**	**1'400**	**17'990.00**
3910100	Prestations informatiques	17'990	17'990	0	1'400	17'990.00
42	**Taxes**	**-198'600**	**-213'300**	**14'700**	**-187'600**	**-152'974.65**
4240000	Prestations de services	-104'100	-118'100	14'000	-108'200	-65'115.35
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-94'500	-95'200	700	-79'400	-85'034.70
4260016	Remboursements assurances véhicules	0	0	0	0	-2'824.60
46	**Revenus de transfert**	**-291'200**	**-282'600**	**-8'600**	**-194'000**	**-322'148.48**
4610000	Dédommagements de la Confédération	-106'600	-106'600	0	-24'000	-145'486.43
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-184'600	-176'000	-8'600	-170'000	-176'662.05
49	**Imputations internes**	**-39'700**	**-52'100**	**12'400**	**-48'000**	**-13'909.55**
4910000	Prestations de services	-39'700	-52'100	12'400	-48'000	-13'909.55
712	**Entr.constructif-Voies circul.-Ouvrages**	**2'395'680**	**2'323'340**	**72'340**	**2'184'490**	**2'063'990.40**
	Charges	3'669'480	3'497'140	172'340	3'384'290	3'248'985.34
	Revenus	-1'273'800	-1'173'800	-100'000	-1'199'800	-1'184'994.94
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**622'700**	**425'200**	**197'500**	**431'600**	**402'039.09**
3120010	Electricité-Eau-Gaz	20'000	25'000	-5'000	20'000	13'801.85
3130000	Prestations de services de tiers	21'000	20'000	1'000	20'000	22'778.60
3130021	Téléphonie et télécommunications	0	0	0	300	0.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	200	0	300	0.00
3134014	Assurances techniques	6'500	5'000	1'500	4'000	6'121.29
3137013	Taxes véhicules	0	0	0	0	15.00
3141001	Entretien routes et chemins	553'000	355'000	198'000	365'000	350'977.75

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3143001	Entretien autres ouvrages génie civil	20'000	18'000	2'000	20'000	8'344.60
3181001	Pertes sur débiteurs	2'000	2'000	0	2'000	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'816'780**	**2'841'940**	**-25'160**	**2'715'190**	**2'616'737.25**
3300010	Amort. planifié terrains	0	4'910	-4'910	0	0.00
3300110	Amort. planif-route/voie communication	1'835'180	1'774'430	60'750	1'771'880	1'739'076.10
3300310	Amort. planif-autres génie civil	948'890	1'032'790	-83'900	892'970	852'450.55
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	26'800	23'800	3'000	24'340	23'789.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	5'910	6'010	-100	26'000	0.00
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	0	0	0	0	1'421.60
39	**Imputations internes**	**230'000**	**230'000**	**0**	**237'500**	**230'209.00**
3910014	Participation taxe d'équipement	230'000	230'000	0	237'500	230'209.00
42	**Taxes**	**-932'000**	**-932'000**	**0**	**-960'000**	**-938'538.94**
4260000	Remboursements de tiers	-12'000	-12'000	0	-10'000	-17'661.10
4290002	Taxe d'équipement	-920'000	-920'000	0	-950'000	-920'836.10
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-41.74
46	**Revenus de transfert**	**-341'800**	**-241'800**	**-100'000**	**-239'800**	**-246'456.00**
4601002	Quote-part à la taxe LTVRB	-232'000	-232'000	0	-230'000	-236'598.00
4610000	Dédommagements de la Confédération	-9'800	-9'800	0	-9'800	-9'858.00
4612001	Dédommagements communes	-100'000	0	-100'000	0	0.00
715	**Ateliers**	**3'298'130**	**3'388'860**	**-90'730**	**3'151'090**	**3'032'222.73**
	Charges	3'777'190	3'860'570	-83'380	3'601'490	3'532'204.03
	Revenus	-479'060	-471'710	-7'350	-450'400	-499'981.30
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'503'270**	**1'528'930**	**-25'660**	**1'365'880**	**1'386'851.13**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'000	1'000	0	1'000	234.80
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	234'700	278'200	-43'500	245'550	219'732.52
3101040	Produits et matériel de nettoyage	6'500	6'500	0	6'000	5'675.80
3101050	Achat carburant, huile, mazout	537'860	530'250	7'610	424'200	491'931.95
3102020	Frais d'impression, photocopies	200	200	0	200	0.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	250	220	30	220	239.00
3112003	Vêtements, équipements, linges	22'000	22'000	0	12'000	11'389.13
3119040	Autres matériel, machines, installations	58'500	59'300	-800	58'300	34'954.18
3130000	Prestations de services de tiers	21'000	21'000	0	17'500	1'741.45
3130030	Frais de port - Affranchissements	0	0	0	0	1.80
3130091	Elimination des boues, huiles	800	800	0	800	2'602.50
3134011	Assurances RC	700	700	0	700	0.00
3134013	Assurances choses	550	550	0	500	525.09
3134016	Assurances véhicules	7'900	7'300	600	7'300	7'830.00
3137013	Taxes véhicules	191'000	191'000	0	180'000	151'767.40
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	416'310	405'910	10'400	407'610	457'471.17
3158010	Maintenance logiciels	3'500	3'500	0	3'500	452.34
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0	500	302.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**52'570**	**68'180**	**-15'610**	**68'180**	**68'176.00**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	1'630	1'630	0	1'630	1'634.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	50'940	66'550	-15'610	66'550	66'542.00
39	**Imputations internes**	**2'221'350**	**2'263'460**	**-42'110**	**2'167'430**	**2'077'176.90**
3910004	Participation frais personnel	2'165'800	2'216'700	-50'900	2'147'100	2'030'821.60
3910010	Déchets - taxe de base	1'110	1'030	80	880	1'102.50
3910011	Déchets - taxe au poids	2'000	2'000	0	2'000	1'522.80
3910100	Prestations informatiques	52'440	43'730	8'710	17'450	43'730.00
42	**Taxes**	**-14'500**	**-13'900**	**-600**	**-17'000**	**-23'038.70**
4240000	Prestations de services	-13'400	-12'900	-500	-15'500	-15'099.05
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-1'100	-1'000	-100	-1'500	-1'280.84
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	0	0	-6'658.81

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
49	**Imputations internes**	**-464'560**	**-457'810**	**-6'750**	**-433'400**	**-476'942.60**
4900005	Carburants Ville	-97'460	-100'510	3'050	-77'500	-76'638.15
4910006	Participation entretien véhicules	-367'100	-357'300	-9'800	-355'900	-400'304.45
720	**Station d'épuration**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
	Charges	6'913'720	6'739'880	173'840	6'392'300	5'871'405.69
	Revenus	-6'913'720	-6'739'880	-173'840	-6'392'300	-5'871'405.69
30	**Charges de personnel**	**759'600**	**781'360**	**-21'760**	**727'740**	**687'690.70**
3010000	Salaires du personnel	600'320	614'300	-13'980	566'620	564'974.90
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	1'500	-1'500	1'000	1'000.00
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-26'533.80
3040000	Allocations enfants & formation	3'960	3'960	0	3'960	3'960.00
3049003	Allocations résidence	3'000	4'000	-1'000	5'000	3'000.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	33'130	34'050	-920	31'450	31'020.20
3050001	Contributions à la caisse de chômage	6'640	6'850	-210	6'300	6'176.35
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'090	1'150	-60	1'030	1'016.95
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	73'120	72'600	520	72'370	65'988.75
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	17'350	18'900	-1'550	17'470	15'077.20
3054000	Contributions à la caisse ALFA	11'470	13'050	-1'580	12'030	11'863.95
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'270	6'850	-580	6'280	6'177.95
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	530	550	-20	500	491.60
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'720	3'600	-880	3'330	3'276.65
3099000	Autres charges de personnel	0	0	0	400	200.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'709'890**	**1'718'840**	**-8'950**	**1'770'020**	**1'411'070.32**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	200	200	0	200	81.35
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	436'900	258'200	178'700	188'000	200'382.21
3101040	Produits et matériel de nettoyage	2'000	2'000	0	2'500	854.95
3101050	Achat carburant, huile, mazout	2'500	3'130	-630	2'500	1'238.25
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	40'000	30'000	10'000	30'000	40'820.42
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'200	500	700	1'100	1'041.30
3120010	Electricité-Eau-Gaz	270'500	190'000	80'500	152'000	96'190.50
3120021	Chauffage immeubles	100	130	-30	100	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	55'000	39'000	16'000	42'000	52'325.91
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	230	250	-20	550	180.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	100	100	0	200	15.20
3130043	Frais de réception	500	500	0	500	407.45
3130080	Alarmes, surveillance	2'450	2'800	-350	3'100	3'346.00
3130090	Elimination des déchets	34'000	34'000	0	60'000	37'346.00
3130091	Elimination des boues, huiles	398'000	398'000	0	477'000	277'052.05
3131001	Planifications et projections de tiers	30'000	30'000	0	85'000	8'064.56
3134011	Assurances RC	180	180	0	170	179.70
3134012	Assurances bâtiments	18'000	17'000	1'000	18'500	17'736.16
3134013	Assurances choses	100	100	0	100	91.41
3134014	Assurances techniques	10'300	10'300	0	10'000	9'823.18
3134016	Assurances véhicules	1'200	1'200	0	1'200	195.10
3137011	TVA prest.soumises	168'230	168'200	30	170'400	116'369.18
3137013	Taxes véhicules	650	600	50	1'200	919.40
3142001	Entretien ouvrages aménagement des eaux	31'000	29'500	1'500	29'500	29'140.55
3144001	Entretien bâtiments	30'000	32'000	-2'000	32'000	25'449.35
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	1'500	1'500	0	1'500	0.00
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	3'600	18'000	-14'400	14'000	12'870.65
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	170'000	130'000	40'000	125'000	161'433.38
3170000	Déplacements véhicule privé	200	200	0	200	408.80
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	250	250	0	100	0.00
3181001	Pertes sur débiteurs	0	0	0	0	1.31
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	1'000	1'000	0	1'400	900.00
3199013	Taxe traitement des micropolluants	0	320'000	-320'000	320'000	316'206.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'303'190**	**1'276'270**	**26'920**	**942'270**	**944'878.05**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	1'021'410	1'001'420	19'990	683'770	683'742.25
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	164'210	159'020	5'190	170'750	159'108.80
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	117'570	115'830	1'740	87'750	102'027.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**10'270**	**0.00**
3510000	Attribution financements spéciaux	0	0	0	10'270	0.00
39	**Imputations internes**	**3'141'040**	**2'963'410**	**177'630**	**2'942'000**	**2'827'766.62**
3910006	Entretien véhicules et équipements	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3910010	Déchets - taxe de base	350	200	150	200	308.70
3910100	Prestations informatiques	84'340	72'570	11'770	140'250	43'640.00
3930000	Frais administratif et d'exploitation	429'000	416'250	12'750	434'440	425'390.15
3930012	Participation réseau d'évacuation des eaux	1'976'140	1'855'860	120'280	1'810'360	1'785'580.37
3940010	Intérêts	650'210	617'530	32'680	555'750	572'847.40
42	**Taxes**	**-31'000**	**-30'000**	**-1'000**	**-183'000**	**126'992.12**
4240000	Prestations de services	-30'000	-20'000	-10'000	-23'000	-31'902.25
4250003	Electricité fournie	-1'000	-10'000	9'000	-160'000	164'885.67
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	0	0	-5'991.30
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**-756'120**	**-583'280**	**-172'840**	**0**	**-155'452.92**
4510001	Prélèvement provision pr taxe épuration	-756'120	-583'280	-172'840	0	-155'452.92
46	**Revenus de transfert**	**-95'000**	**-95'000**	**0**	**-95'000**	**-97'094.23**
4610000	Dédommagements de la Confédération	-95'000	-95'000	0	-95'000	-97'094.23
49	**Imputations internes**	**-6'031'600**	**-6'031'600**	**0**	**-6'114'300**	**-5'745'850.66**
4910014	Participation taxe d'équipement	-230'000	-230'000	0	-237'500	-230'209.00
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-7'488.75
4980005	Taxe d'épuration	-5'801'600	-5'801'600	0	-5'876'800	-5'508'152.91
721	**Réseau d'évacuation des eaux**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
	Charges	1'998'140	1'877'860	120'280	1'832'360	1'807'999.87
	Revenus	-1'998'140	-1'877'860	-120'280	-1'832'360	-1'807'999.87
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**455'350**	**455'050**	**300**	**458'300**	**452'442.37**
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	0	0	0	3'250	3'000.00
3134014	Assurances techniques	2'100	1'800	300	1'800	2'183.76
3137019	Redevance utilisation domaine public	93'250	93'250	0	93'250	93'250.00
3143002	Entretien canalisations	360'000	360'000	0	360'000	354'008.61
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'144'990**	**1'157'610**	**-12'620**	**1'109'160**	**1'083'706.40**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	376'790	402'850	-26'060	403'060	404'339.40
3300310	Amort. planif-autres génie civil	753'180	732'390	20'790	685'220	673'483.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	15'020	22'370	-7'350	20'880	5'884.00
39	**Imputations internes**	**397'800**	**265'200**	**132'600**	**264'900**	**271'851.10**
3910004	Participation frais personnel	202'700	170'000	32'700	176'300	188'701.10
3910007	Particip. frais entretien canalisations	195'100	95'200	99'900	88'600	83'150.00
46	**Revenus de transfert**	**-22'000**	**-22'000**	**0**	**-22'000**	**-22'419.50**
4610000	Dédommagements de la Confédération	-22'000	-22'000	0	-22'000	-22'419.50
49	**Imputations internes**	**-1'976'140**	**-1'855'860**	**-120'280**	**-1'810'360**	**-1'785'580.37**
4930012	Participation STEP	-1'976'140	-1'855'860	-120'280	-1'810'360	-1'785'580.37
725	**Déchets des personnes physiques**	**851'180**	**868'740**	**-17'560**	**881'010**	**824'083.87**
	Charges	5'612'680	5'622'430	-9'750	5'712'370	5'525'497.98
	Revenus	-4'761'500	-4'753'690	-7'810	-4'831'360	-4'701'414.11
30	**Charges de personnel**	**107'400**	**106'100**	**1'300**	**103'500**	**101'934.25**
3010000	Salaires du personnel	86'700	85'400	1'300	82'500	82'435.60
3049003	Allocations résidence	1'000	1'000	0	1'000	1'000.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	4'900	4'800	100	4'600	4'581.45

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'000	1'000	0	1'000	917.75
3050002	Cotisations pré et parascolaire	200	200	0	200	150.05
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	10'300	10'100	200	10'700	9'495.00
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	100	100	0	100	98.05
3054000	Contributions à la caisse ALFA	1'700	1'900	-200	1'800	1'752.00
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'000	1'000	0	1'000	947.75
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	100	100	0	100	72.50
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	400	500	-100	500	484.10
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'139'800**	**1'178'030**	**-38'230**	**1'191'800**	**989'541.15**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	0	500	0.00
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	2'000	2'000	0	2'000	1'963.15
3102010	Annonces-Publications	1'200	1'200	0	1'200	710.80
3102020	Frais d'impression, photocopies	7'000	7'000	0	7'000	5'500.00
3119040	Autres matériel, machines, installations	3'000	3'000	0	3'000	181.25
3130000	Prestations de services de tiers	49'500	49'500	0	49'500	7'614.40
3130030	Frais de port - Affranchissements	27'000	27'000	0	27'000	44'063.22
3130040	Frais bancaires et postaux	22'000	22'000	0	22'000	20'177.42
3130080	Alarmes, surveillance	10'000	10'000	0	0	0.00
3130090	Elimination des déchets	390'200	429'070	-38'870	434'560	378'170.81
3130091	Elimination des boues, huiles	4'570	4'250	320	3'810	5'229.30
3130092	Compostage	243'460	263'240	-19'780	275'560	202'023.05
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	75'500	70'800	4'700	75'900	74'096.55
3134011	Assurances RC	70	70	0	70	22.50
3134014	Assurances techniques	500	500	0	500	152.94
3134016	Assurances véhicules	15'900	15'900	0	15'900	15'868.00
3137013	Taxes véhicules	23'100	0	23'100	0	23'033.60
3159040	Entretien d'autre matériel	101'500	101'500	0	102'500	86'191.30
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	15'000	15'000	0	15'000	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0	500	0.00
3181001	Pertes sur débiteurs	142'300	150'000	-7'700	150'300	122'753.86
3190010	Réparations dégâts	5'000	5'000	0	5'000	1'789.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**583'640**	**608'060**	**-24'420**	**643'400**	**586'353.80**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	423'620	427'480	-3'860	428'480	389'436.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	160'020	180'580	-20'560	214'920	196'917.80
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**73'750**	**0**	**73'750**	**0**	**159'932.79**
3510012	Attribution à réserve déchets ménages	73'750	0	73'750	0	159'932.79
39	**Imputations internes**	**3'708'090**	**3'730'240**	**-22'150**	**3'773'670**	**3'687'735.99**
3910000	Prestations de services	39'700	52'100	-12'400	48'000	13'909.55
3910004	Participation frais personnel	2'341'400	2'286'600	54'800	2'359'200	2'265'540.50
3910005	Prises en charge des frais déchetterie	539'340	590'880	-51'540	572'490	590'346.82
3910006	Entretien véhicules et équipements	355'100	345'300	9'800	341'900	397'290.00
3910100	Prestations informatiques	14'500	13'850	650	33'820	13'850.00
3930000	Frais administratif et d'exploitation	186'200	183'900	2'300	175'200	178'225.00
3930006	Participation aux frais du bâtiments	66'950	68'180	-1'230	61'290	57'340.00
3940010	Intérêts	57'110	89'070	-31'960	76'480	69'644.12
3950000	Participations aux amortissements	107'790	100'360	7'430	105'290	101'590.00
42	**Taxes**	**-3'755'470**	**-3'654'370**	**-101'100**	**-3'690'870**	**-3'805'338.66**
4240000	Prestations de services	-1'500	-1'500	0	-1'500	-1'742.01
4240031	Taxe déchets base - personnes physiques	-2'738'000	-2'738'000	0	-2'746'000	-2'727'732.90
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-72'600	-72'600	0	-77'700	-82'449.20
4260024	Ristourne déchets valorisables	-202'870	-199'170	-3'700	-201'650	-229'174.86
4260025	Ristourne taxe sac	-730'500	-633'100	-97'400	-654'020	-728'335.38
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-10'000	-10'000	0	-10'000	-15'513.12
4270000	Amendes / contraventions	0	0	0	0	-12'925.00
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-7'466.19
44	**Revenus financiers**	**-5'900**	**-6'000**	**100**	**-6'400**	**-5'596.25**
4401003	Intérêts de retard	-5'900	-6'000	100	-6'400	-5'596.25

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**0**	**-93'770**	**93'770**	**-113'600**	**0.00**
4510012	Prélèvement réserve déchets - ménages	0	-93'770	93'770	-113'600	0.00
49	**Imputations internes**	**-1'000'130**	**-999'550**	**-580**	**-1'020'490**	**-890'479.20**
4990002	Recettes imputables aux entreprises	-1'000'130	-999'550	-580	-1'020'490	-890'479.20
726	**Déchets des entreprises**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
	Charges	1'595'900	1'554'990	40'910	1'582'120	1'588'127.77
	Revenus	-1'595'900	-1'554'990	-40'910	-1'582'120	-1'588'127.77
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**296'460**	**296'470**	**-10**	**322'100**	**299'100.13**
3102020	Frais d'impression, photocopies	900	900	0	900	148.75
3130000	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	5'000	3'405.35
3130030	Frais de port - Affranchissements	6'000	6'000	0	6'000	5'631.89
3130040	Frais bancaires et postaux	1'000	1'000	0	1'000	1'008.10
3130090	Elimination des déchets	273'560	273'570	-10	298'200	275'873.80
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	3'000	3'000	0	4'000	1'220.60
3181001	Pertes sur débiteurs	7'000	7'000	0	7'000	11'811.64
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**111'520**	**0**	**111'520**	**59'440**	**236'258.44**
3510013	Attributions réserve déchets entrepr.	111'520	0	111'520	59'440	236'258.44
38	**Charges extraordinaires**	**0**	**61'820**	**-61'820**	**0**	**0.00**
3899000	Amortissement du découvert au bilan	0	61'820	-61'820	0	0.00
39	**Imputations internes**	**1'187'920**	**1'196'700**	**-8'780**	**1'200'580**	**1'052'769.20**
3900004	Prise en charges biens, services, march.	170'360	171'150	-790	171'740	115'919.20
3910004	Participation frais personnel	704'290	697'670	6'620	710'420	670'780.00
3910005	Prises en charge des frais déchetterie	147'720	161'830	-14'110	156'800	126'970.00
3910100	Prestations informatiques	40'070	35'320	4'750	23'290	35'320.00
3950000	Participations aux amortissements	125'480	130'730	-5'250	138'330	103'780.00
42	**Taxes**	**-1'504'400**	**-1'463'290**	**-41'110**	**-1'500'260**	**-1'499'146.97**
4240032	Taxe déchets de base - entreprises	-660'000	-647'500	-12'500	-647'500	-690'476.03
4240050	Taxe déchet au poids - Entreprises	-584'600	-584'600	0	-615'780	-590'806.20
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	0	0	-1'095.50
4260024	Ristourne déchets valorisables	-59'730	-57'790	-1'940	-57'850	-58'458.96
4260025	Ristourne taxe sac	-200'070	-173'400	-26'670	-179'130	-156'640.00
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	0	0	-1'078.92
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-591.36
44	**Revenus financiers**	**-100**	**-100**	**0**	**-100**	**-156.50**
4401003	Intérêts de retard	-100	-100	0	-100	-156.50
49	**Imputations internes**	**-91'400**	**-91'600**	**200**	**-81'760**	**-88'824.30**
4910010	Déchets - taxe de base	-42'400	-37'540	-4'860	-30'000	-43'730.40
4910011	Déchets - taxe au poids	-49'000	-54'060	5'060	-51'760	-45'093.90
727	**Déchetterie intercommunale**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
	Charges	1'058'970	1'126'880	-67'910	1'084'230	1'095'415.20
	Revenus	-1'058'970	-1'126'880	67'910	-1'084'230	-1'095'415.20
30	**Charges de personnel**	**800**	**800**	**0**	**600**	**3'517.15**
3049001	Indemnité téléphonie	800	800	0	600	600.00
3090000	Formation métier	0	0	0	0	2'917.15
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**398'430**	**401'250**	**-2'820**	**435'220**	**344'568.00**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	0	500	55.25
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	5'000	5'000	0	5'000	2'084.25
3101050	Achat carburant, huile, mazout	6'250	6'250	0	5'000	0.00
3102010	Annonces-Publications	1'000	1'000	0	1'000	0.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5'000	5'000	0	5'000	99.00
3112003	Vêtements, équipements, linges	5'000	5'000	0	3'000	1'830.33
3119040	Autres matériel, machines, installations	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	8'880	8'880	0	7'100	4'337.30
3130000	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	5'000	20.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	600	600	0	600	545.70
3130043	Frais de réception	300	300	0	300	214.65
3130090	Elimination des déchets	228'110	230'320	-2'210	267'210	235'470.18
3130091	Elimination des boues, huiles	1'440	1'070	370	1'970	2'903.50
3130092	Compostage	4'500	4'980	-480	4'740	4'069.85
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	0	0	349.65
3134011	Assurances RC	100	100	0	100	0.00
3134012	Assurances bâtiments	4'600	1'200	3'400	0	4'525.70
3134013	Assurances choses	1'000	1'000	0	1'000	917.46
3134016	Assurances véhicules	200	200	0	200	167.40
3137013	Taxes véhicules	200	200	0	200	173.00
3144001	Entretien bâtiments	5'000	5'000	0	5'000	2'211.30
3144030	Entretien de la place	23'500	27'400	-3'900	28'700	14'650.08
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	15'600	15'600	0	17'800	12'827.70
3159040	Entretien d'autre matériel	10'000	10'000	0	10'000	0.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	57'100	57'100	0	57'100	52'695.20
3170000	Déplacements véhicule privé	1'500	1'500	0	1'000	3'131.80
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'050	1'050	0	700	1'135.50
3181001	Pertes sur débiteurs	1'000	1'000	0	1'000	153.20
3190010	Réparations dégâts	5'000	5'000	0	5'000	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**77'990**	**78'310**	**-320**	**71'310**	**71'311.00**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	69'170	69'170	0	69'170	69'170.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	8'820	9'140	-320	2'140	2'141.00
39	**Imputations internes**	**581'750**	**646'520**	**-64'770**	**577'100**	**676'019.05**
3900005	Carburants Ville	0	0	0	0	2'554.80
3910000	Prestations de services	48'200	44'400	3'800	46'120	57'828.00
3910004	Participation frais personnel	475'100	545'000	-69'900	472'600	561'597.20
3910006	Entretien véhicules et équipements	5'000	5'000	0	7'000	2'320.95
3910010	Déchets - taxe de base	220	220	0	180	220.50
3910100	Prestations informatiques	8'090	6'760	1'330	6'470	6'760.00
3920001	Location de locaux, de la place	20'750	20'750	0	20'750	20'750.00
3940010	Intérêts	24'390	24'390	0	23'980	23'987.60
42	**Taxes**	**-164'540**	**-146'820**	**-17'720**	**-136'340**	**-160'508.83**
4240000	Prestations de services	-15'000	-15'000	0	-15'000	-14'362.45
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	0	0	-327.15
4260024	Ristourne déchets valorisables	-149'540	-131'820	-17'720	-121'340	-145'644.17
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	0	0	-174.96
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-0.10
46	**Revenus de transfert**	**-207'370**	**-227'350**	**19'980**	**-218'600**	**-217'430.00**
4612002	Prestations pour la Ville du Locle	-180'440	-198'040	17'600	-190'830	-189'190.00
4612003	Prestations pour La Sagne	-17'890	-19'530	1'640	-18'600	-18'760.00
4612004	Prestations pour communes utilisatrices	-9'040	-9'780	740	-9'170	-9'480.00
49	**Imputations internes**	**-687'060**	**-752'710**	**65'650**	**-729'290**	**-717'476.37**
4910005	Financement taxe déchets	-687'060	-752'710	65'650	-729'290	-717'316.82
4910011	Déchets - taxe au poids	0	0	0	0	-159.55
730	**Espaces verts**	**2'814'750**	**2'660'280**	**154'470**	**2'525'470**	**2'519'390.07**
	Charges	2'847'550	2'693'080	154'470	2'558'270	2'558'251.09
	Revenus	-32'800	-32'800	0	-32'800	-38'861.02
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**339'780**	**339'780**	**0**	**307'540**	**309'211.69**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	300	300	0	300	227.60
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	59'100	59'100	0	55'500	52'292.20
3102020	Frais d'impression, photocopies	0	0	0	0	32.30

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	150	150	0	150	0.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10'000	10'000	0	10'000	8'639.10
3112003	Vêtements, équipements, linges	18'000	18'000	0	8'000	12'384.18
3119040	Autres matériel, machines, installations	13'350	13'350	0	13'350	7'846.10
3120010	Electricité-Eau-Gaz	11'880	11'880	0	9'500	12'842.10
3120021	Chauffage immeubles	57'500	57'500	0	46'000	58'810.15
3130000	Prestations de services de tiers	39'300	39'300	0	39'300	43'874.35
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	3'150	3'150	0	2'990	2'550.00
3130090	Elimination des déchets	2'500	2'500	0	2'500	2'381.10
3130092	Compostage	15'000	15'000	0	15'000	14'361.40
3134011	Assurances RC	500	500	0	500	0.00
3134012	Assurances bâtiments	3'800	3'800	0	3'800	3'540.28
3134013	Assurances choses	2'200	2'200	0	2'100	2'139.47
3134014	Assurances techniques	100	100	0	100	0.00
3134016	Assurances véhicules	8'500	8'500	0	8'500	6'661.20
3137013	Taxes véhicules	11'000	11'000	0	11'000	10'474.95
3144001	Entretien bâtiments	12'000	12'000	0	12'000	6'533.80
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	2'200	2'200	0	2'200	1'658.80
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	61'000	61'000	0	56'000	58'190.56
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	4'000	4'000	0	4'000	3'306.35
3170000	Déplacements véhicule privé	50	50	0	50	140.75
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0	500	158.00
3190010	Réparations dégâts	3'700	3'700	0	4'200	166.95
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**307'570**	**301'900**	**5'670**	**322'100**	**324'493.05**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	3'370	3'370	0	10'740	10'730.40
3300310	Amort. planif-autres génie civil	214'860	214'990	-130	233'390	234'082.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	89'340	83'540	5'800	77'970	79'680.65
39	**Imputations internes**	**2'200'200**	**2'051'400**	**148'800**	**1'928'630**	**1'924'546.35**
3900005	Carburants Ville	41'600	41'600	0	32'000	31'249.95
3910001	Honoraires gérance PA	50	50	0	0	35.10
3910004	Participation frais personnel	1'800'600	1'779'300	21'300	1'586'400	1'615'519.00
3910010	Déchets - taxe de base	960	960	0	810	1'014.30
3910011	Déchets - taxe au poids	2'000	2'000	0	1'000	702.00
3910100	Prestations informatiques	38'390	14'390	24'000	12'120	6'390.00
3930009	Prestations du Centre horticole	316'600	213'100	103'500	296'300	269'636.00
42	**Taxes**	**-32'300**	**-32'300**	**0**	**-32'800**	**-38'749.62**
4240000	Prestations de services	-12'300	-12'300	0	-12'300	-13'832.41
4240004	Entretien des jardins PF (interne)	-20'000	-20'000	0	-20'000	-19'200.00
4240060	Location matériel, appareils	0	0	0	-500	-83.73
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	0	0	-663.48
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	0	0	-4'970.00
44	**Revenus financiers**	**-500**	**-500**	**0**	**0**	**-111.40**
4470010	Produits des loyers	-500	-500	0	0	-111.40
735	**Centre horticole**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
	Charges	518'320	379'920	138'400	491'070	457'102.76
	Revenus	-518'320	-379'920	-138'400	-491'070	-457'102.76
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**110'970**	**109'970**	**1'000**	**98'870**	**83'931.96**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	400	400	0	400	389.15
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	93'500	92'500	1'000	84'000	73'501.15
3101050	Achat carburant, huile, mazout	5'000	5'000	0	4'000	6'203.25
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	5'000	5'000	0	5'000	0.00
3112003	Vêtements, équipements, linges	5'000	5'000	0	2'500	1'853.08
3119040	Autres matériel, machines, installations	500	500	0	500	0.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	400	400	0	400	0.00
3130040	Frais bancaires et postaux	150	150	0	0	246.39
3134011	Assurances RC	150	150	0	150	0.00
3134013	Assurances choses	250	250	0	200	245.34
3134014	Assurances techniques	20	20	0	20	0.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	600	600	0	1'700	1'493.60
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**20'700**	**7'200**	**13'500**	**7'200**	**7'205.00**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	7'200	7'200	0	7'200	7'205.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	13'500	0	13'500	0	0.00
34	**Charges financières**	**0**	**0**	**0**	**0**	**600.00**
3499000	Autres charges financières	0	0	0	0	600.00
39	**Imputations internes**	**386'650**	**262'750**	**123'900**	**385'000**	**365'365.80**
3910004	Participation frais personnel	384'500	260'600	123'900	381'900	363'215.30
3910010	Déchets - taxe de base	220	220	0	180	220.50
3910100	Prestations informatiques	1'930	1'930	0	2'920	1'930.00
42	**Taxes**	**-95'000**	**-95'000**	**0**	**-95'000**	**-98'353.97**
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-95'000	-95'000	0	-95'000	-98'353.97
49	**Imputations internes**	**-423'320**	**-284'920**	**-138'400**	**-396'070**	**-358'748.79**
4930009	Participation du cimetière	-106'720	-71'820	-34'900	-99'770	-89'112.79
4930010	Participation espaces verts	-316'600	-213'100	-103'500	-296'300	-269'636.00
740	**Cimetière et centre funéraire**	**1'050'450**	**819'570**	**230'880**	**756'860**	**822'646.27**
	Charges	1'922'150	1'690'270	231'880	1'794'350	1'705'461.07
	Revenus	-871'700	-870'700	-1'000	-1'037'490	-882'814.80
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**446'220**	**368'940**	**77'280**	**387'290**	**322'872.98**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	700	700	0	700	573.05
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	14'500	14'500	0	14'500	4'075.20
3101050	Achat carburant, huile, mazout	880	880	0	700	0.00
3101055	Marchandises et objets pour revente	35'500	16'500	19'000	31'700	32'025.89
3102010	Annonces-Publications	0	1'000	-1'000	1'000	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	500	500	0	500	358.45
3112003	Vêtements, équipements, linges	3'000	4'500	-1'500	2'500	1'388.49
3119040	Autres matériel, machines, installations	10'000	10'000	0	7'000	8'055.80
3120010	Electricité-Eau-Gaz	60'700	48'620	12'080	37'400	36'927.10
3120021	Chauffage immeubles	54'000	47'500	6'500	38'000	43'687.10
3130000	Prestations de services de tiers	70'900	70'900	0	97'700	67'811.65
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	790	790	0	790	0.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	2'500	2'500	0	2'500	2'318.69
3130040	Frais bancaires et postaux	50	50	0	50	43.01
3130043	Frais de réception	800	800	0	800	307.50
3130090	Elimination des déchets	13'400	6'400	7'000	5'200	5'114.35
3130092	Compostage	4'000	4'000	0	6'000	96.40
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	2'500	2'500	0	2'000	1'479.55
3134011	Assurances RC	300	300	0	300	0.00
3134012	Assurances bâtiments	6'500	6'500	0	6'500	6'179.39
3134013	Assurances choses	1'000	1'000	0	1'000	893.09
3134014	Assurances techniques	4'000	3'100	900	3'200	3'956.87
3134016	Assurances véhicules	600	600	0	650	614.70
3137012	Redevances incinération	2'000	2'000	0	3'500	1'970.75
3137013	Taxes véhicules	1'700	1'700	0	1'700	1'622.00
3141001	Entretien routes et chemins	16'500	16'500	0	16'500	413.55
3144001	Entretien bâtiments	109'500	77'500	32'000	79'500	66'468.71
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	5'400	5'000	400	5'200	6'116.01
3149000	Entretien des installations et monuments	5'000	5'000	0	5'000	3'628.05
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	8'400	7'100	1'300	5'400	12'138.05
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	2'000	2'000	0	2'000	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	400	400	0	400	0.00
3181001	Pertes sur débiteurs	8'200	7'600	600	7'400	14'609.58
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**422'190**	**408'300**	**13'890**	**397'980**	**413'743.35**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	17'510	17'610	-100	15'080	15'093.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	7'960	2'960	5'000	314'940	2'963.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	360'010	370'730	-10'720	50'950	378'983.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	15'010	15'010	0	15'010	15'007.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	21'700	1'990	19'710	2'000	0.00
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	0	0	0	0	1'697.35
39	**Imputations internes**	**1'053'740**	**913'030**	**140'710**	**1'009'080**	**968'844.74**
3900005	Carburants Ville	8'000	9'100	-1'100	5'000	3'725.55
3910001	Honoraires gérance PA	700	700	0	700	691.20
3910004	Participation frais personnel	913'500	811'500	102'000	883'500	856'956.10
3910010	Déchets - taxe de base	280	370	-90	320	271.20
3910011	Déchets - taxe au poids	4'000	4'500	-500	5'000	3'047.90
3910100	Prestations informatiques	20'540	15'040	5'500	14'790	15'040.00
3930009	Prestations du Centre horticole	106'720	71'820	34'900	99'770	89'112.79
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-81'800**	**-80'100**	**-1'700**	**-78'400**	**-81'405.15**
4120000	Revenus de concessions, patentes	-81'800	-80'100	-1'700	-78'400	-81'405.15
42	**Taxes**	**-687'050**	**-687'050**	**0**	**-853'640**	**-700'133.38**
4240000	Prestations de services	-665'250	-665'250	0	-829'860	-669'855.65
4240043	Taxe pour dépôt de cendres	-3'500	-3'500	0	-4'900	-4'868.50
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-17'800	-17'800	0	-17'880	-21'059.27
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-500	-500	0	-1'000	-1'477.80
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	0	0	-488.72
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-2'383.44
44	**Revenus financiers**	**-63'680**	**-64'380**	**700**	**-66'280**	**-62'110.27**
4401003	Intérêts de retard	-300	-300	0	-300	-582.55
4470010	Produits des loyers	-15'360	-15'360	0	-15'360	-15'360.00
4472002	Locations de chambres mortuaires	-45'500	-46'200	700	-48'100	-43'647.72
4489010	Rbt de charges de locataires PA	-2'520	-2'520	0	-2'520	-2'520.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-39'170**	**-39'170**	**0**	**-39'170**	**-39'166.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-39'170	-39'170	0	-39'170	-39'166.00
755	**Urbanisme-Mobilités-Environnement**	**2'603'970**	**2'352'760**	**251'210**	**2'319'920**	**2'417'674.91**
	Charges	3'177'920	2'950'700	227'220	2'832'600	2'960'592.51
	Revenus	-573'950	-597'940	23'990	-512'680	-542'917.60
30	**Charges de personnel**	**2'247'690**	**2'036'350**	**211'340**	**1'997'050**	**1'957'721.85**
3010000	Salaires du personnel	1'759'420	1'591'700	167'720	1'550'400	1'542'976.20
3010020	Jubilaires / ancienneté	2'380	2'300	80	1'000	1'000.00
3010030	Salaires du personnel en formation	22'120	18'000	4'120	18'000	9'278.60
3040000	Allocations enfants & formation	27'330	24'400	2'930	19'600	25'541.25
3049003	Allocations résidence	13'600	10'600	3'000	10'400	9'200.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	98'700	89'100	9'600	86'750	85'096.70
3050001	Contributions à la caisse de chômage	19'670	17'900	1'770	17'400	17'048.05
3050002	Cotisations pré et parascolaire	3'240	2'950	290	2'850	2'789.05
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	216'030	196'100	19'930	209'550	184'667.55
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	22'360	20'000	2'360	19'450	19'153.55
3054000	Contributions à la caisse ALFA	34'160	34'100	60	33'200	32'545.55
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	19'020	18'300	720	17'850	17'588.60
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'570	1'450	120	1'400	1'348.30
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	8'090	9'450	-1'360	9'200	8'988.45
3090000	Formation métier	0	0	0	0	500.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**429'700**	**426'480**	**3'220**	**439'470**	**486'288.06**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	4'200	4'200	0	4'200	5'005.10
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	12'000	12'000	0	20'770	10'729.13
3102010	Annonces-Publications	3'500	3'500	0	3'500	980.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'700	1'700	0	1'500	1'527.14
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	15'400	17'400	-2'000	19'670	10'755.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'620	1'170	450	1'180	1'180.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	200	200	0	200	257.30
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0	0	0	0	109.10
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0	0	0	0	2'451.55

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	0	0	0	0	162.10
3120010	Electricité-Eau-Gaz	0	0	0	260	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	211'100	211'100	0	196'100	215'607.24
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	9'300	9'350	-50	9'520	8'523.10
3130030	Frais de port - Affranchissements	9'000	8'000	1'000	8'000	10'010.35
3130040	Frais bancaires et postaux	5'000	80	4'920	50	2'125.42
3130043	Frais de réception	4'500	4'500	0	3'900	8'017.72
3130081	Prest. SGA en nature	41'000	41'000	0	41'000	40'817.20
3132030	Conseillers externes - Experts	40'000	40'000	0	40'000	59'178.10
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1'100	200	900	300	3'598.30
3132050	Cadastre et frais notaires liés	60'000	60'000	0	54'200	92'900.80
3134011	Assurances RC	400	400	0	580	393.50
3134013	Assurances choses	600	420	180	430	404.40
3134014	Assurances techniques	50	120	-70	160	30.83
3134016	Assurances véhicules	660	600	60	670	665.35
3137013	Taxes véhicules	600	560	40	560	591.50
3137017	Taxes de séjour et émoluments	300	300	0	1'670	700.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	600	600	0	800	1'416.45
3160010	Location local, terrain, surface, place	0	0	0	20'000	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	300	300	0	300	83.30
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3'000	3'500	-500	3'500	908.70
3181001	Pertes sur débiteurs	3'400	5'200	-1'800	5'300	6'987.23
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	170	80	90	1'150	172.15
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**189'020**	**181'530**	**7'490**	**190'870**	**323'753.75**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	2'400	12'400	-10'000	14'220	14'223.90
3300310	Amort. planif-autres génie civil	34'730	65'810	-31'080	91'760	85'220.30
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	74'170	72'780	1'390	71'430	68'469.25
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	77'720	30'540	47'180	13'460	7'760.00
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	0	0	0	0	148'080.30
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**47'500**	**60'000**	**-12'500**	**35'000**	**0.00**
3511010	Attribution Fonds	47'500	60'000	-12'500	35'000	0.00
36	**Charges de transfert**	**158'100**	**138'100**	**20'000**	**84'800**	**91'234.25**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	158'100	138'100	20'000	84'800	91'234.25
39	**Imputations internes**	**105'910**	**108'240**	**-2'330**	**85'410**	**101'594.60**
3900005	Carburants Ville	1'000	1'000	0	1'000	594.10
3910010	Déchets - taxe de base	930	560	370	560	930.50
3910100	Prestations informatiques	103'980	106'680	-2'700	83'850	100'070.00
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-125'400**	**-125'400**	**0**	**-125'400**	**-125'034.16**
4120001	Concessions SGA	-86'000	-86'000	0	-86'000	-86'298.64
4120002	Prest.SGA nature	-39'400	-39'400	0	-39'400	-38'735.52
42	**Taxes**	**-319'530**	**-339'400**	**19'870**	**-327'850**	**-243'961.59**
4200000	Taxes d'exemption	-47'500	-60'000	12'500	-35'000	27'300.00
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-7'000	-7'000	0	-8'000	-6'260.00
4210013	Permis de constructions	-192'000	-195'000	3'000	-190'000	-180'051.00
4210020	Frais de sommations	-50	-50	0	-50	0.00
4240000	Prestations de services	-53'000	-55'700	2'700	-74'700	-48'652.44
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	0	0	-2'072.00
4260000	Remboursements de tiers	-19'800	-21'500	1'700	-20'000	-33'559.84
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	0	0	-473.45
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-50	-50	0	-50	0.00
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-130	-100	-30	-50	-162.86
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-30.00
43	**Revenus divers**	**-200**	**-200**	**0**	**-7'300**	**-5'927.80**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-200	-200	0	-200	-3'100.65
4309001	Sponsoring et mécénat	0	0	0	-7'100	-2'827.15
44	**Revenus financiers**	**-120**	**-40**	**-80**	**-7'780**	**-419.20**
4401003	Intérêts de retard	-120	-40	-80	-50	-419.20

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
4472001	Locations salles-terrains-installations	0	0	0	-7'730	0.00
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**-66'700**	**-66'700**	**0**	**0**	**-115'475.95**
4511004	Prélèvement Fonds	-66'700	-66'700	0	0	-107'675.95
4511013	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	0	0	0	0	-7'800.00
46	**Revenus de transfert**	**-5'000**	**-5'000**	**0**	**-4'600**	**-1'898.00**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-2'000	-2'000	0	-2'000	-1'898.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000	-3'000	0	-2'600	0.00
49	**Imputations internes**	**-57'000**	**-61'200**	**4'200**	**-39'750**	**-50'200.90**
4910004	Participation aux frais de personnel	-57'000	-61'200	4'200	-39'750	-38'910.00
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-4'208.50
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-7'082.40
765	**Politique de stationnement**	**-395'190**	**-582'910**	**187'720**	**-489'860**	**-336'031.97**
	Charges	1'198'460	1'286'740	-88'280	1'277'790	1'234'747.19
	Revenus	-1'593'650	-1'869'650	276'000	-1'767'650	-1'570'779.16
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**288'000**	**288'000**	**0**	**339'600**	**239'106.21**
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	10'000	10'000	0	10'000	81.65
3130000	Prestations de services de tiers	222'500	230'000	-7'500	270'000	214'214.20
3130030	Frais de port - Affranchissements	7'500	0	7'500	0	7'525.30
3130040	Frais bancaires et postaux	500	500	0	100	642.86
3134014	Assurances techniques	500	500	0	500	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	31'000	31'000	0	31'000	2'642.20
3160010	Location local, terrain, surface, place	16'000	16'000	0	28'000	14'000.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**64'610**	**65'890**	**-1'280**	**57'840**	**57'836.00**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	57'840	57'840	0	57'840	57'836.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	6'770	8'050	-1'280	0	0.00
34	**Charges financières**	**20'750**	**20'750**	**0**	**20'600**	**582.98**
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	20'000	20'000	0	20'000	0.00
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	600	600	0	600	529.70
3439540	Frais bancaires et postaux PF	150	150	0	0	53.28
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**418'100**	**500'900**	**-82'800**	**470'000**	**548'312.00**
3511010	Attribution Fonds	139'370	166'970	-27'600	0	137'078.00
3511014	Attribution fonds mobilité	278'730	333'930	-55'200	470'000	411'234.00
39	**Imputations internes**	**407'000**	**411'200**	**-4'200**	**389'750**	**388'910.00**
3910004	Participation frais personnel	407'000	411'200	-4'200	389'750	388'910.00
42	**Taxes**	**-1'350'000**	**-1'608'000**	**258'000**	**-1'508'000**	**-1'329'515.16**
4240022	Recettes macarons urbains	-950'000	-1'170'000	220'000	-1'100'000	-939'020.00
4240023	Recettes macarons parking	-120'000	-248'000	128'000	-263'000	-118'496.00
4240024	Recettes cartes à gratter	-145'000	-120'000	-25'000	-100'000	-142'079.00
4240025	Recettes horodateurs	-110'000	-50'000	-60'000	-25'000	-105'168.16
4240026	Recettes macarons zones bleues	-25'000	-20'000	-5'000	-20'000	-24'752.00
44	**Revenus financiers**	**-43'650**	**-61'650**	**18'000**	**-59'650**	**-41'264.00**
4430011	Recettes macarons parking PF	-35'000	-57'000	22'000	-57'000	-32'951.00
4430012	Recettes horodateurs PF	-8'000	-4'000	-4'000	-2'000	-7'666.80
4430030	Droits de superficie	-650	-650	0	-650	-646.20
49	**Imputations internes**	**-200'000**	**-200'000**	**0**	**-200'000**	**-200'000.00**
4910008	Part amendes	-200'000	-200'000	0	-200'000	-200'000.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
8	**Sécurité**	**7'225'890**	**6'814'230**	**411'660**	**6'879'420**	**6'401'299.94**
	Charges	21'338'750	20'920'070	418'680	20'675'150	19'427'122.95
	Revenus	-14'112'860	-14'105'840	-7'020	-13'795'730	-13'025'823.01
860	**Sécurité publique**	**2'020'730**	**1'838'620**	**182'110**	**1'929'240**	**1'861'950.46**
	Charges	5'083'030	5'135'920	-52'890	5'136'540	4'679'749.90
	Revenus	-3'062'300	-3'297'300	235'000	-3'207'300	-2'817'799.44
30	**Charges de personnel**	**3'794'030**	**3'897'450**	**-103'420**	**3'943'650**	**3'505'724.40**
3010000	Salaires du personnel	2'577'710	2'655'500	-77'790	2'668'400	2'512'976.55
3010010	Salaires Patrouilles, service	30'000	40'000	-10'000	40'000	29'872.75
3010011	Salaire Patrouilles, mesures scolaires	435'000	435'000	0	435'000	408'625.85
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'000	2'500	-1'500	1'000	50.00
3010030	Salaires du personnel en formation	15'120	11'000	4'120	11'000	10'329.95
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-120'205.25
3040000	Allocations enfants & formation	35'860	35'000	860	39'950	35'686.10
3049002	Indemn. Déplacements	0	0	0	0	352.00
3049003	Allocations résidence	19'200	19'800	-600	19'300	16'566.65
3050000	Contributions AVS-AI-APG	169'010	173'750	-4'740	174'350	155'087.15
3050001	Contributions à la caisse de chômage	30'710	33'100	-2'390	33'200	30'548.35
3050002	Cotisations pré et parascolaire	5'540	5'700	-160	5'750	5'083.15
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	307'060	302'500	4'560	331'000	270'427.95
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	34'920	35'450	-530	35'550	33'920.15
3054000	Contributions à la caisse ALFA	58'490	66'450	-7'960	66'700	59'159.20
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	27'870	30'550	-2'680	30'700	25'878.50
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2'680	2'800	-120	2'800	2'458.80
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	13'860	18'350	-4'490	18'450	16'281.10
3090000	Formation métier	30'000	30'000	0	30'000	12'625.45
3099000	Autres charges de personnel	0	0	0	500	0.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**829'840**	**767'270**	**62'570**	**751'480**	**711'426.95**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	5'000	5'000	0	5'000	2'301.75
3101050	Achat carburant, huile, mazout	0	0	0	0	876.10
3102020	Frais d'impression, photocopies	3'100	3'100	0	3'100	3'048.30
3103010	Abonnement journaux, magazines	470	450	20	450	470.00
3105010	Denrées alimentaires, boissons	8'000	3'500	4'500	1'500	2'020.00
3106000	Matériel médical et sanitaire	200	200	0	200	274.90
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	10'000	10'000	0	10'000	9'267.15
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6'000	6'000	0	6'000	1'986.57
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	30'000	30'000	0	30'000	26'497.06
3120010	Electricité-Eau-Gaz	4'000	3'750	250	3'000	3'763.75
3130000	Prestations de services de tiers	626'500	562'000	64'500	500'000	551'646.05
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	200	200	0	1'900	100.00
3130021	Téléphonie et télécommunications	14'300	14'300	0	14'300	14'593.50
3130030	Frais de port - Affranchissements	12'000	16'600	-4'600	16'600	11'973.14
3130040	Frais bancaires et postaux	3'200	3'200	0	460	2'682.73
3130043	Frais de réception	2'000	2'000	0	2'000	0.00
3132030	Conseillers externes - Experts	0	0	0	0	7'054.36
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	11'500	11'500	0	11'500	15'471.00
3134011	Assurances RC	700	700	0	700	124.50
3134013	Assurances choses	620	620	0	620	545.38
3134016	Assurances véhicules	4'000	4'000	0	4'000	4'112.40
3137013	Taxes véhicules	3'800	3'800	0	3'800	3'639.75
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	16'000	16'000	0	16'000	9'263.56
3170000	Déplacements véhicule privé	5'000	1'100	3'900	1'100	296.80
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3'000	9'000	-6'000	9'000	10'284.70
3181001	Pertes sur débiteurs	30'000	30'000	0	30'000	19'520.95
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	250	250	0	250	255.35
3199000	Autres charges d'exploitation	30'000	30'000	0	80'000	9'357.20
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**38'880**	**37'340**	**1'540**	**37'530**	**37'347.00**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	590	590	0	590	593.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	38'290	36'750	1'540	36'940	36'754.00
36	**Charges de transfert**	**63'400**	**61'000**	**2'400**	**61'000**	**63'390.00**
3601001	Quote-part canton - Fichier chiens	63'400	61'000	2'400	61'000	63'390.00
39	**Imputations internes**	**356'880**	**372'860**	**-15'980**	**342'880**	**361'861.55**
3900005	Carburants Ville	8'000	10'000	-2'000	9'000	6'037.00
3910008	Part amendes	200'000	200'000	0	200'000	200'000.00
3910010	Déchets - taxe de base	1'400	800	600	800	1'420.00
3910011	Déchets - taxe au poids	100	100	0	100	44.55
3910100	Prestations informatiques	147'380	161'960	-14'580	132'980	154'360.00
40	**Revenus fiscaux**	**-227'000**	**-220'000**	**-7'000**	**-220'000**	**-227'640.00**
4033000	Taxe des chiens	-227'000	-220'000	-7'000	-220'000	-227'640.00
42	**Taxes**	**-2'391'700**	**-2'641'700**	**250'000**	**-2'551'700**	**-2'059'382.54**
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-25'000	-25'000	0	-25'000	-26'790.00
4260000	Remboursements de tiers	-56'000	-56'000	0	-56'000	-61'957.50
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-10'000	-10'000	0	-10'000	-10'162.40
4260028	Commandement de payer	-800'000	-850'000	50'000	-850'000	-702'462.00
4260100	Frais de sommations	-700	-700	0	-700	-720.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	0	0	-1'680.00
4270000	Amendes / contraventions	-1'200'000	-1'200'000	0	-1'400'000	-981'032.50
4290000	Autres taxes	-300'000	-500'000	200'000	-210'000	-273'913.60
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-664.54
43	**Revenus divers**	**-50'000**	**-42'000**	**-8'000**	**-42'000**	**-55'180.05**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-50'000	-42'000	-8'000	-42'000	-55'180.05
44	**Revenus financiers**	**-41'000**	**-41'000**	**0**	**-41'000**	**-43'267.50**
4401003	Intérêts de retard	-1'000	-1'000	0	-1'000	-742.50
4472001	Locations salles-terrains-installations	-40'000	-40'000	0	-40'000	-42'525.00
46	**Revenus de transfert**	**-2'600**	**-2'600**	**0**	**-2'600**	**-3'000.00**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-2'600	-2'600	0	-2'600	-3'000.00
49	**Imputations internes**	**-350'000**	**-350'000**	**0**	**-350'000**	**-429'329.35**
4910004	Participation aux frais de personnel	-350'000	-350'000	0	-350'000	-350'000.00
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-61'975.15
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-2'104.05
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-2'749.40
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-4'382.00
4980007	COVID – Remboursements APG	0	0	0	0	-5'651.95
4980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	-2'466.80
870	**Défense incendie région**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
	Charges	4'524'220	4'608'220	-84'000	4'366'460	4'546'890.51
	Revenus	-4'524'220	-4'608'220	84'000	-4'366'460	-4'546'890.51
30	**Charges de personnel**	**3'328'900**	**3'480'750**	**-151'850**	**3'322'400**	**3'285'954.35**
3010000	Salaires du personnel	2'110'150	2'364'100	-253'950	2'323'000	2'202'116.85
3010020	Jubilaires / ancienneté	2'130	3'650	-1'520	2'250	2'250.00
3010030	Salaires du personnel en formation	277'180	0	277'180	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	21'490	20'800	690	21'150	22'440.00
3042000	Indemnités de repas	30'000	27'000	3'000	27'000	27'779.10
3049003	Allocations résidence	15'220	17'850	-2'630	17'850	15'100.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	132'040	131'000	1'040	128'700	119'009.65
3050001	Contributions à la caisse de chômage	26'450	26'250	200	25'800	23'752.90
3050002	Cotisations pré et parascolaire	4'330	4'300	30	4'250	3'958.50
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	317'880	298'500	19'380	317'350	274'545.55
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	30'080	29'400	680	28'850	27'055.50
3054000	Contributions à la caisse ALFA	45'690	50'100	-4'410	49'200	46'075.20
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	24'350	25'850	-1'500	25'350	23'850.25
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	14'340.00
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	5'121.40
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2'090	2'100	-10	2'050	1'917.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	10'820	13'850	-3'030	13'600	12'730.10
3090000	Formation métier	65'000	250'000	-185'000	120'000	235'565.00
3092000	Soldes volontaires	200'000	200'000	0	200'000	219'680.50
3099000	Autres charges de personnel	14'000	16'000	-2'000	16'000	8'666.85
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**664'040**	**614'690**	**49'350**	**569'130**	**828'048.76**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'000	2'000	0	2'000	2'003.25
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	800	0	800	0	430.80
3101040	Produits et matériel de nettoyage	0	0	0	0	149.70
3101050	Achat carburant, huile, mazout	50'000	41'250	8'750	33'000	48'784.35
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'500	2'400	-900	2'400	1'971.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	500	500	0	0	449.50
3105010	Denrées alimentaires, boissons	15'000	3'000	12'000	3'000	10'480.15
3106000	Matériel médical et sanitaire	0	0	0	0	81.30
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'000	3'000	0	10'000	7'316.60
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	50'000	50'000	0	50'000	59'459.47
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	40'000	15'000	25'000	15'000	27'953.26
3112002	Equipement ORPP	0	10'000	-10'000	10'000	96'625.92
3112003	Vêtements, équipements, linges	0	15'000	-15'000	15'000	74'983.22
3113001	Matériel informatique	1'000	1'000	0	1'000	1'015.80
3120010	Electricité-Eau-Gaz	31'250	31'250	0	25'000	26'696.80
3120025	Chauffage-Eclairage	3'000	2'000	1'000	2'000	2'998.20
3130000	Prestations de services de tiers	19'000	15'000	4'000	15'000	18'977.25
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	6'300	6'300	0	6'300	1'100.00
3130021	Téléphonie et télécommunications	52'000	52'000	0	52'000	53'535.44
3130030	Frais de port - Affranchissements	5'000	5'000	0	3'900	2'182.40
3130040	Frais bancaires et postaux	1'000	1'000	0	1'000	1'002.90
3130043	Frais de réception	3'000	0	3'000	0	2'862.75
3130090	Elimination des déchets	1'000	0	1'000	0	56.30
3130210	Honoraires médecins et dentistes	8'000	8'000	0	8'000	5'114.30
3132030	Conseillers externes - Experts	15'000	15'000	0	15'000	10'043.55
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1'000	500	500	500	1'073.90
3134011	Assurances RC	1'000	1'000	0	1'400	607.75
3134012	Assurances bâtiments	540	540	0	540	238.71
3134013	Assurances choses	4'500	4'000	500	4'000	4'587.43
3134014	Assurances techniques	1'500	5'000	-3'500	5'200	1'147.54
3134016	Assurances véhicules	20'000	14'000	6'000	14'000	19'099.60
3137013	Taxes véhicules	1'500	2'500	-1'000	2'500	1'257.06
3144001	Entretien bâtiments	8'000	9'700	-1'700	9'700	7'185.60
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0	0	0	1'000	30.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	165'000	120'000	45'000	120'000	164'668.00
3151021	Entret. machines/véhic. - Intervention	10'000	1'500	8'500	2'000	1'105.00
3153001	Entretien de matériel informatique	2'600	2'600	0	2'540	2'313.45
3160010	Location local, terrain, surface, place	54'000	54'000	0	54'000	54'272.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	550	550	0	550	260.65
3162000	Leasings	60'000	69'500	-9'500	59'000	55'687.35
3170000	Déplacements véhicule privé	0	100	-100	100	47.45
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	12'000	40'000	-28'000	12'000	46'073.96
3181001	Pertes sur débiteurs	8'000	5'000	3'000	5'000	8'284.10
3199000	Autres charges d'exploitation	4'500	4'500	0	4'500	3'835.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**263'720**	**232'880**	**30'840**	**221'890**	**218'490.00**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	188'290	163'070	25'220	163'470	163'066.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	75'430	69'810	5'620	58'420	55'424.00
39	**Imputations internes**	**267'560**	**279'900**	**-12'340**	**253'040**	**214'397.40**
3910006	Entretien véhicules et équipements	0	0	0	0	95.00
3910010	Déchets - taxe de base	1'400	600	800	600	1'389.15
3910100	Prestations informatiques	34'880	48'020	-13'140	40'910	46'745.00
3930002	Quote-part charges SIS	154'250	154'250	0	134'500	90'930.00
3940010	Intérêts	77'030	77'030	0	77'030	75'238.25
42	**Taxes**	**-236'000**	**-245'000**	**9'000**	**-234'000**	**-227'816.85**
4240037	Facturation service feu	-135'000	-160'000	25'000	-160'000	-121'432.40

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
4240039	Fausses alarmes	-80'000	-70'000	-10'000	-60'000	-83'900.00
4260000	Remboursements de tiers	-20'000	-14'000	-6'000	-14'000	-21'207.60
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-1'000	-1'000	0	0	-685.65
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-75.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	0	0	-90.00
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-426.20
44	**Revenus financiers**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-290.05**
4401003	Intérêts de retard	0	0	0	0	-290.05
46	**Revenus de transfert**	**-2'103'850**	**-2'128'100**	**24'250**	**-2'004'290**	**-2'106'435.46**
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-1'020'850	-1'020'750	-100	-1'020'750	-1'109'863.80
4612001	Dédommagements communes	-1'010'500	-1'034'850	24'350	-983'540	-996'571.66
4631000	Subvention des cantons et concordats	-72'500	-72'500	0	0	0.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-62'490**	**-62'490**	**0**	**-62'490**	**-62'491.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-62'490	-62'490	0	-62'490	-62'491.00
49	**Imputations internes**	**-2'121'880**	**-2'172'630**	**50'750**	**-2'065'680**	**-2'149'857.15**
4910004	Participation aux frais de personnel	-7'570	-7'570	0	-7'570	-7'570.00
4910012	Participation de la Ville région déf. incendie	-2'106'410	-2'157'160	50'750	-2'050'210	-2'077'369.35
4920001	Location de locaux, de la place	-7'900	-7'900	0	-7'900	-7'900.00
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-30'445.35
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-25'058.15
4980007	COVID – Remboursements APG	0	0	0	0	-400.10
4980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	-1'114.20
871	**Service ambulancier**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
	Charges	5'805'560	5'472'040	333'520	5'505'470	5'036'742.40
	Revenus	-5'805'560	-5'472'040	-333'520	-5'505'470	-5'036'742.40
30	**Charges de personnel**	**4'556'540**	**4'045'590**	**510'950**	**3'997'850**	**3'803'461.70**
3010000	Salaires du personnel	3'135'800	3'047'100	88'700	2'969'400	2'881'769.80
3010005	Salaire du personnel auxiliaire	2'000	0	2'000	0	0.00
3010020	Jubilaires / ancienneté	2'380	900	1'480	1'250	1'250.00
3010030	Salaires du personnel en formation	424'900	103'100	321'800	116'550	82'088.55
3040000	Allocations enfants & formation	44'650	40'600	4'050	40'950	43'830.00
3042000	Indemnités de repas	30'000	26'670	3'330	27'000	27'779.10
3049002	Indemn. Déplacements	0	21'600	-21'600	21'600	10'740.80
3049003	Allocations résidence	19'080	19'150	-70	20'150	16'400.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	196'800	174'100	22'700	170'650	156'798.75
3050001	Contributions à la caisse de chômage	39'430	34'900	4'530	34'200	31'387.80
3050002	Cotisations pré et parascolaire	6'450	5'750	700	5'600	5'130.15
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	452'400	380'800	71'600	404'200	344'286.15
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	44'840	39'050	5'790	38'250	34'932.25
3054000	Contributions à la caisse ALFA	68'100	66'600	1'500	65'300	59'964.10
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	34'960	30'950	4'010	30'300	29'065.20
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	14'340.00
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	5'121.35
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	3'120	2'800	320	2'700	2'475.95
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	16'130	18'400	-2'270	18'050	16'557.85
3090000	Formation métier	10'000	8'000	2'000	25'000	15'225.40
3092000	Soldes volontaires	16'500	16'120	380	0	16'317.50
3099000	Autres charges de personnel	9'000	9'000	0	6'700	8'001.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**605'400**	**572'300**	**33'100**	**578'840**	**564'015.00**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'500	1'500	0	1'900	1'696.55
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	800	0	800	0	33.45
3101050	Achat carburant, huile, mazout	40'000	40'000	0	32'000	31'867.80
3102010	Annonces-Publications	0	500	-500	500	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'000	0	1'000	0	0.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	700	700	0	700	696.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	500	500	0	500	100.00
3105010	Denrées alimentaires, boissons	10'000	8'000	2'000	1'000	2'685.90
3106000	Matériel médical et sanitaire	100'000	89'000	11'000	89'000	90'868.85

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'000	3'000	0	3'000	2'193.50
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	12'000	12'000	0	12'000	9'818.92
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	20'000	20'000	0	20'000	16'213.90
3130000	Prestations de services de tiers	8'200	8'200	0	8'200	8'626.90
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'000	900	100	900	1'015.40
3130021	Téléphonie et télécommunications	13'000	13'000	0	13'000	10'285.01
3130030	Frais de port - Affranchissements	4'000	5'000	-1'000	3'000	3'449.35
3130040	Frais bancaires et postaux	4'100	4'100	0	4'100	4'108.18
3130043	Frais de réception	2'000	2'000	0	2'000	2'848.00
3130090	Elimination des déchets	100	0	100	0	75.45
3130210	Honoraires médecins et dentistes	30'000	30'000	0	30'000	14'380.00
3132030	Conseillers externes - Experts	10'000	10'000	0	30'000	24'495.70
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	30'000	30'000	0	32'000	30'752.45
3134011	Assurances RC	700	700	0	700	786.20
3134013	Assurances choses	1'000	1'000	0	1'000	1'090.03
3134014	Assurances techniques	300	0	300	0	253.37
3134016	Assurances véhicules	10'000	6'000	4'000	6'000	9'586.10
3137013	Taxes véhicules	600	600	0	600	1'067.09
3144001	Entretien bâtiments	500	200	300	200	385.55
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0	0	0	0	30.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	75'000	49'000	26'000	49'000	74'928.15
3158010	Maintenance logiciels	1'500	1'500	0	1'650	1'507.80
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	600	600	0	590	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	0	0	0	0	272.45
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3'300	3'300	0	3'300	1'845.50
3181001	Pertes sur débiteurs	220'000	230'000	-10'000	230'000	215'781.45
3190010	Réparations dégâts	0	0	0	0	270.00
3199000	Autres charges d'exploitation	0	1'000	-1'000	2'000	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**228'800**	**267'870**	**-39'070**	**269'910**	**303'187.05**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	62'770	54'360	8'410	54'490	54'355.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	166'030	213'510	-47'480	215'420	248'832.05
36	**Charges de transfert**	**235'000**	**400'000**	**-165'000**	**490'000**	**234'725.00**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	235'000	400'000	-165'000	490'000	234'725.00
39	**Imputations internes**	**179'820**	**186'280**	**-6'460**	**168'870**	**131'353.65**
3910006	Entretien véhicules et équipements	0	0	0	0	95.00
3910010	Déchets - taxe de base	1'400	800	600	800	1'389.15
3910100	Prestations informatiques	26'990	34'050	-7'060	29'810	32'665.00
3930002	Quote-part charges SIS	102'830	102'830	0	89'660	60'620.00
3940010	Intérêts	48'600	48'600	0	48'600	36'584.50
42	**Taxes**	**-2'924'500**	**-3'011'000**	**86'500**	**-2'917'000**	**-2'955'752.32**
4240000	Prestations de services	-90'000	-90'000	0	0	-10'085.00
4240040	Facturation ambulance	-2'800'000	-2'900'000	100'000	-2'900'000	-2'893'234.95
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-3'000.00
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-20'000	-20'000	0	-16'000	-29'324.20
4260100	Frais de sommations	-1'000	-1'000	0	-1'000	-1'048.72
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-3'500	0	-3'500	0	-4'266.80
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-10'000	0	-10'000	0	-14'792.65
44	**Revenus financiers**	**-10'000**	**-5'000**	**-5'000**	**0**	**-10'656.55**
4401003	Intérêts de retard	-10'000	-5'000	-5'000	0	-10'656.55
46	**Revenus de transfert**	**-807'780**	**-684'520**	**-123'260**	**-724'820**	**-542'429.80**
4612001	Dédommagements communes	-804'780	-681'520	-123'260	-722'220	-539'429.80
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000	-3'000	0	-2'600	-3'000.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-20'830**	**-20'830**	**0**	**-20'830**	**-20'830.00**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-20'830	-20'830	0	-20'830	-20'830.00
49	**Imputations internes**	**-2'042'450**	**-1'750'690**	**-291'760**	**-1'842'820**	**-1'507'073.73**
4910004	Participation aux frais de personnel	-68'130	-68'130	0	-68'130	-68'130.00
4910013	Participation de la Ville ambulancier	-1'962'620	-1'670'860	-291'760	-1'762'990	-1'322'502.28
4920001	Location de locaux, de la place	-11'700	-11'700	0	-11'700	-11'700.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-73'676.65
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-27'226.75
4980007	COVID – Remboursements APG	0	0	0	0	-400.05
4980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	-3'438.00
875	**Prévention feu**	**299'530**	**308'450**	**-8'920**	**295'130**	**294'969.50**
	Charges	302'030	313'450	-11'420	303'330	297'547.50
	Revenus	-2'500	-5'000	2'500	-8'200	-2'578.00
30	**Charges de personnel**	**288'180**	**300'300**	**-12'120**	**295'770**	**288'260.65**
3010000	Salaires du personnel	232'220	241'000	-8'780	233'650	230'547.80
3040000	Allocations enfants & formation	0	0	0	1'980	1'815.00
3049003	Allocations résidence	1'000	1'000	0	1'000	1'000.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	12'810	13'300	-490	12'890	12'713.10
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'570	2'700	-130	2'580	2'546.90
3050002	Cotisations pré et parascolaire	420	450	-30	430	416.25
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	28'050	29'300	-1'250	31'170	27'311.80
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	2'920	3'000	-80	2'890	2'852.05
3054000	Contributions à la caisse ALFA	4'430	5'100	-670	4'930	4'862.55
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'510	2'800	-290	2'690	2'651.25
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	200	250	-50	200	201.10
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'050	1'400	-350	1'360	1'342.85
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**3'260**	**3'220**	**40**	**3'320**	**3'656.85**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	200	200	0	200	200.00
3101050	Achat carburant, huile, mazout	150	250	-100	200	0.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	300	300	0	500	0.00
3134011	Assurances RC	70	70	0	0	64.05
3134016	Assurances véhicules	800	750	50	820	812.55
3137013	Taxes véhicules	840	950	-110	850	835.50
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	300	500	-200	600	251.10
3170000	Déplacements véhicule privé	500	100	400	0	1'415.65
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	100	100	0	150	78.00
39	**Imputations internes**	**10'590**	**9'930**	**660**	**4'240**	**5'630.00**
3900005	Carburants Ville	0	0	0	0	200.00
3910100	Prestations informatiques	10'590	9'930	660	4'240	5'430.00
42	**Taxes**	**-2'500**	**-5'000**	**2'500**	**-8'200**	**-2'578.00**
4240000	Prestations de services	-2'500	-5'000	2'500	-8'000	-2'310.00
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	-200	-268.00
876	**Service du feu**	**2'106'410**	**2'157'160**	**-50'750**	**2'050'210**	**2'077'369.35**
	Charges	2'106'410	2'157'160	-50'750	2'050'210	2'077'369.35
	Revenus	0	0	0	0	0.00
39	**Imputations internes**	**2'106'410**	**2'157'160**	**-50'750**	**2'050'210**	**2'077'369.35**
3910012	Participation de la Ville région déf. incendie	2'106'410	2'157'160	-50'750	2'050'210	2'077'369.35
877	**Service de sauvetage**	**1'962'620**	**1'670'860**	**291'760**	**1'762'990**	**1'322'502.28**
	Charges	1'962'620	1'670'860	291'760	1'762'990	1'322'502.28
	Revenus	0	0	0	0	0.00
39	**Imputations internes**	**1'962'620**	**1'670'860**	**291'760**	**1'762'990**	**1'322'502.28**
3910013	Participation de la Ville ambulancier	1'962'620	1'670'860	291'760	1'762'990	1'322'502.28
878	**Secours routier/Hydroc./Chimique/Grimpe**	**330'610**	**330'610**	**0**	**330'620**	**336'162.85**
	Charges	330'610	330'610	0	330'620	336'162.85
	Revenus	0	0	0	0	0.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**330'610**	**330'610**	**0**	**330'620**	**336'162.85**

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3130095	Secours routier - désincarcération	198'150	198'150	0	198'150	201'844.50
3130096	Hydrocarbure	39'850	39'850	0	39'850	40'368.90
3130097	Chimique, radioprotection	76'010	76'010	0	76'020	77'434.89
3130098	Grimp	13'280	13'280	0	13'280	13'211.64
3130099	Ferroviaire / Aéronef	3'320	3'320	0	3'320	3'302.92
880	**Protection civile-dét.catastrophe**	**505'990**	**508'530**	**-2'540**	**511'230**	**508'345.50**
	Charges	505'990	508'530	-2'540	511'230	508'345.50
	Revenus	0	0	0	0	0.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**2'300**	**2'400**	**-100**	**2'400**	**2'223.00**
3160010	Location local, terrain, surface, place	2'300	2'400	-100	2'400	2'223.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**10'690**	**10'690**	**0**	**10'690**	**10'686.00**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	10'690	10'690	0	10'690	10'686.00
36	**Charges de transfert**	**493'000**	**495'440**	**-2'440**	**498'140**	**495'436.50**
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	493'000	495'440	-2'440	498'140	495'436.50
890	**OPC Organis. Protection Civile**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
	Charges	718'280	723'280	-5'000	708'300	621'812.66
	Revenus	-718'280	-723'280	5'000	-708'300	-621'812.66
30	**Charges de personnel**	**418'800**	**418'800**	**0**	**401'050**	**385'723.95**
3010000	Salaires du personnel	326'850	327'200	-350	308'200	306'630.35
3040000	Allocations enfants & formation	2'400	0	2'400	2'400	2'200.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	17'950	18'000	-50	16'950	16'836.40
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'600	3'600	0	3'400	3'372.85
3050002	Cotisations pré et parascolaire	600	600	0	600	551.90
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	40'500	40'750	-250	41'950	37'056.00
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'100	4'050	50	3'800	3'778.75
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'250	6'900	-650	6'500	6'438.95
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'550	3'800	-250	3'550	3'526.25
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	300	300	0	300	267.10
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'500	1'900	-400	1'800	1'778.40
3092000	Soldes volontaires	11'000	11'500	-500	11'400	3'107.00
3099000	Autres charges de personnel	200	200	0	200	180.00
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**156'510**	**162'990**	**-6'480**	**169'420**	**105'796.41**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	0	1'000	1'050.20
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	500	500	0	500	412.65
3101040	Produits et matériel de nettoyage	500	850	-350	500	25.40
3101050	Achat carburant, huile, mazout	9'000	8'750	250	7'000	7'100.80
3103010	Abonnement journaux, magazines	500	500	0	500	435.00
3105010	Denrées alimentaires, boissons	13'000	15'000	-2'000	19'230	5'982.40
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'000	1'500	500	2'000	810.70
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	13'000	4'800	8'200	5'000	900.90
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	2'000	2'000	0	2'000	1'143.85
3120010	Electricité-Eau-Gaz	22'000	20'000	2'000	16'000	10'931.25
3120025	Chauffage-Eclairage	9'500	7'500	2'000	7'500	12'047.50
3130000	Prestations de services de tiers	500	500	0	500	500.00
3130021	Téléphonie et télécommunications	12'000	16'000	-4'000	17'000	10'121.35
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'500	1'500	0	1'500	1'337.05
3130043	Frais de réception	3'000	500	2'500	500	257.50
3134011	Assurances RC	2'500	2'500	0	2'500	2'274.10
3134016	Assurances véhicules	7'000	7'000	0	6'000	5'620.90
3137013	Taxes véhicules	1'000	1'200	-200	1'200	770.30
3137017	Taxes de séjour et émoluments	0	0	0	0	44.00
3138001	Cours, examens et conseils	500	500	0	1'000	0.00
3144001	Entretien bâtiments	11'000	10'400	600	12'000	9'442.61
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	4'000	5'000	-1'000	5'000	4'230.85
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	500	0	500	0.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	7'000	10'000	-3'000	15'000	6'224.90
3158010	Maintenance logiciels	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3160010	Location local, terrain, surface, place	31'000	43'990	-12'990	43'990	22'068.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'400	500	900	500	2'064.20
3199000	Autres charges d'exploitation	110	0	110	0	0.00
39	**Imputations internes**	**142'970**	**141'490**	**1'480**	**137'830**	**130'292.30**
3910004	Participation frais personnel	75'700	75'700	0	75'700	75'700.00
3910010	Déchets - taxe de base	150	100	50	100	132.30
3910100	Prestations informatiques	7'520	7'520	0	7'520	8'020.00
3920001	Location de locaux, de la place	19'600	19'600	0	19'600	19'600.00
3930000	Frais administratif et d'exploitation	10'000	10'000	0	10'000	10'000.00
3930002	Quote-part charges SIS	30'000	28'570	1'430	24'910	16'840.00
42	**Taxes**	**-2'180**	**-2'180**	**0**	**-2'180**	**-2'371.60**
4260000	Remboursements de tiers	-2'180	-2'180	0	-2'180	-2'371.60
44	**Revenus financiers**	**-1'500**	**-1'500**	**0**	**-1'500**	**-6'344.60**
4472001	Locations salles-terrains-installations	-1'500	-1'500	0	-1'500	-6'344.60
46	**Revenus de transfert**	**-714'600**	**-719'600**	**5'000**	**-704'620**	**-613'096.46**
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-693'000	-698'000	5'000	-704'620	-613'096.46
4630000	Subventions de la Confédération	-21'600	-21'600	0	0	0.00

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
9	**Services industriels**	**-7'324'000**	**-5'552'780**	**-1'771'220**	**-6'467'800**	**-7'490'354.70**
	Charges	15'824'450	15'303'050	521'400	15'375'500	14'924'877.74
	Revenus	-23'148'450	-20'855'830	-2'292'620	-21'843'300	-22'415'232.44
902	**Services industriels**	**-7'324'000**	**-5'552'780**	**-1'771'220**	**-6'467'800**	**-7'490'354.70**
	Charges	2'330'000	2'290'000	40'000	2'363'000	2'090'525.97
	Revenus	-9'654'000	-7'842'780	-1'811'220	-8'830'800	-9'580'880.67
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'449'400**	**1'409'400**	**40'000**	**1'476'600**	**1'211'982.67**
3120010	Electricité-Eau-Gaz	300'000	340'000	-40'000	272'000	290'116.75
3130082	Mandat d'exploitation Viteos	1'130'000	1'050'000	80'000	1'185'000	902'525.50
3130085	Honoraires redevance énergétique	19'400	19'400	0	19'600	19'340.42
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**880'600**	**880'600**	**0**	**886'400**	**878'543.30**
3511013	Attribution fds à vocation énergétique	880'600	880'600	0	886'400	878'543.30
42	**Taxes**	**-2'547'800**	**-2'557'800**	**10'000**	**-2'638'600**	**-2'630'180.59**
4240035	Redevance	-1'440'000	-1'450'000	10'000	-1'448'600	-1'436'948.87
4240044	Redevance à vocation énergétique	-900'000	-900'000	0	-906'000	-897'883.72
4240047	Redevance utilisation domaine public	-207'800	-207'800	0	-284'000	-295'348.00
44	**Revenus financiers**	**-7'102'200**	**-5'280'980**	**-1'821'220**	**-6'188'200**	**-6'946'550.00**
4420001	Dividende Viteos SA	0	0	0	-1'947'750	0.00
4442001	Réévaluation participation Viteos	0	0	0	-4'240'450	0.00
4451000	Dividendes & produits participations PA	-1'558'200	-1'753'980	195'780	0	-1'947'750.00
4490000	Réévaluations PA	-5'544'000	-3'527'000	-2'017'000	0	-4'998'800.00
46	**Revenus de transfert**	**-4'000**	**-4'000**	**0**	**-4'000**	**-4'150.08**
4610000	Dédommagements de la Confédération	-4'000	-4'000	0	-4'000	-4'150.08
911	**Eaux-réseau**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**
	Charges	13'494'450	13'013'050	481'400	13'012'500	12'834'351.77
	Revenus	-13'494'450	-13'013'050	-481'400	-13'012'500	-12'834'351.77
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**5'210'000**	**4'884'000**	**326'000**	**4'860'020**	**5'257'800.20**
3130082	Mandat d'exploitation Viteos	5'100'000	4'800'000	300'000	4'750'000	5'146'000.20
3137019	Redevance utilisation domaine public	110'000	84'000	26'000	110'020	111'800.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'698'650**	**1'641'950**	**56'700**	**1'481'470**	**1'423'730.76**
3300210	Amort. Planif. -Aménagement eaux	0	2'530	-2'530	2'530	2'528.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	1'352'050	1'313'600	38'450	1'245'240	1'234'982.40
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	21'440	0	21'440	0	0.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	194'790	185'820	8'970	183'420	180'334.36
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	130'370	140'000	-9'630	50'280	5'886.00
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**130'410**	**0.00**
3510000	Attribution financements spéciaux	0	0	0	130'410	0.00
39	**Imputations internes**	**6'585'800**	**6'487'100**	**98'700**	**6'540'600**	**6'152'820.81**
3940001	Intérêts capitaux eau	784'200	685'500	98'700	663'800	644'667.90
3980005	Taxe épuration ttc	5'801'600	5'801'600	0	5'876'800	5'508'152.91
42	**Taxes**	**-12'809'000**	**-12'883'700**	**74'700**	**-12'988'600**	**-12'262'938.78**
4240033	Taxes branchements	-291'000	-290'000	-1'000	-284'000	-205'887.64
4240042	Taxe épuration ttc	-5'801'600	-5'801'600	0	-5'876'800	-5'508'152.91
4250003	Electricité fournie	-217'400	-194'100	-23'300	-150'000	-215'181.57
4250004	Vente de l'eau	-6'499'000	-6'598'000	99'000	-6'677'800	-6'333'716.66

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts BU24-BU23	Budget 2022	Comptes 2022
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**-624'250**	**-68'150**	**-556'100**	**0**	**-510'212.99**
4510004	Prélèvement provision service de l'eau	-624'250	-68'150	-556'100	0	-510'212.99
48	**Revenus extraordinaires**	**-61'200**	**-61'200**	**0**	**-23'900**	**-61'200.00**
4893000	Prélèvement préfinancements	-61'200	-61'200	0	-23'900	-61'200.00

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Budget 2024

3. Remarques au budget

Administration générale

110 Conseil communal

3000002	Indemnité de sortie Conseil communal	Augmentation de l'alimentation de la provision pour les indemnités de sorties en lien avec la fin de la législature communale et donc un risque de sorties plus important.
3130043	Frais de réception	Augmentation liée à la reprise post-COVID d'un rythme important d'événements et de cérémonies officielles.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Subvention Braderie uniquement si l'édition annuelle a lieu

115 Parlement des jeunes

3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Modification du fonctionnement de la comptabilité du Parlement des jeunes. Les charges et subventions octroyées sont désormais réparties dans les comptes 31 et 36.

121 Chancellerie

3010030	Salaires du personnel en formation	Engagement d'un-e apprenti-e dès la rentrée d'août 2024.
3130000	Prestations de services de tiers	Comprend la convention de la Ville avec l'État (SALI) pour l'économat et les impressions et l'externalisation de la rédaction des PV du Conseil général.
3900000	Matériel promotionnel	Achat de cadeaux (par exemple goodies) notamment pour la cérémonie des nouveaux habitants refacturée par imputation interne par le Service de la communication.
3910100	Prestations informatiques	Augmentation liée à la mise en place de nouveaux projets informatiques.

122 Service de l'économie

3130000	Prestations de services de tiers	Le mandat externe du consultant s'est terminé en juillet 2023. L'affectation du budget 2024 sera attribuée pour des mandats plus spécifiques aux besoins du SECO.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Le Conseil communal a validé l'octroi d'un soutien financier pour le Coworking et le "Le Paradigme Bitcoin"

123 Service informatique communal

3118000	Développement & achat logiciels-licences	Réduction de CHF 60'000.- par rapport au budget 2023 due à un transfert de charges des frais de sécurité liés au poste de travail au 3153001. Entretien de matériel informatique.
3130000	Prestations de services de tiers	Augmentation de CHF 100'000.- pour intégrer l'analyse avant –projet des nouvelles demandes dans le budget de fonctionnement.
3153001	Entretien de matériel informatique	Augmentation de CHF 60'000.- par rapport au budget 2023 due à un transfert de charges des frais de sécurité liés au poste de travail depuis le 3118000 Développement & achat logiciels-licences.
3158010	Maintenance logiciels	Augmentation de CHF 30'000.- par rapport au budget 2023 due à l'intégration de nouveaux frais de maintenance applicative inhérents au déploiement de nouvelles solutions logicielles en réponse aux demandes de projets 2024.
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	Augmentation de CHF 130'000.- par rapport au budget 2023 due à l'intégration des amortissements des projets réalisés courant 2024..

4910100	Prestations informatiques	Augmentation de CHF 147'000.- par rapport au budget 2023 due à l'intégration des amortissements ainsi que de nouveaux frais de maintenance applicative inhérents à la réalisation des projets courant 2024.

126 Communication et promotion de la Ville

3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	Fabrication de matériel promotionnel pour la revente mais également pour les différents événements organisés par la Ville. Refacturé aux services concernés (recette au 4900000).
3102020	Frais d'impression, photocopies	Rabais obtenus sur les frais d'impression du Tourbillon.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achat d'un bureau ergonomique.
3130084	Publications, édition	Annonces dans les médias régionaux. Adaptation aux comptes 2022.
3910100	Prestations informatiques	Augmentation due à plusieurs projets prévus, dont un nouveau site Internet pour la Ville.
4900000	Remboursement matériel, marchandise	Remboursement par les services concernés du matériel promotionnel prévu pour les événements organisés par la Ville.

130 Service à la population

3010000	Salaires du personnel	En 2024, il y aura au final un poste à 50% en plus qui est la chargée de projet pour l'aide à l'installation (reprise de 50% au SCAS).
3130000	Prestations de services de tiers	Les coûts d'impressions des bulletins pour les communales de 2024, des frais liés à cette élection et les indemnisations font augmenter ce compte.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Les élections communales de 2024 font augmenter ce poste puisque nous supportons les coûts d'envoi.

150 Transports

3130083	Cartes journalières CFF	Changement du système de vente des cartes CFF. La Ville n'a plus de stock à gérer mais reverse chaque mois les montants encaissés. Montant estimé, sera couvert par les recettes figurant au 4309002 (risque financier supprimé).
4690000	Redistribution taxe CO2	Le produit de la taxe sur le CO2 est redistribué par le biais des caisses de compensation proportionnellement à la masse salariale soumise à l'AVS. Moyenne sur 5 ans.

Immeubles

200 Service des bâtiments et du logement

30	Charges de personnel	Un technicien engagé suite à la tempête.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Moyenne et prix des réparations en hausse.
3910100	Prestations informatiques	En plus, figure la gestion des engagements dans le logiciel de suivi des chantiers Messerli pour CHF 16'000.-.

201 Bâtiments divers d'utilité publique

3130080	Alarmes, surveillance	Hausse due aux prestations de surveillance de l'ascenseur de la gare.
3160024	Location à l'interne	Salles des Anciens abattoirs et de la Maison du Peuple utilisées pour les services de la Ville.
3637001	Subventions aux personnes physiques	Subventions (gratuités) accordées lors de l'utilisation des salles de la Maison du Peuple et des Anciens abattoirs.
3910000	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.
4470003	Forfait jardins	Participations demandées aux locataires pour la mise à disposition de l'eau et l'évacuation des déchets et du compost.

205 Forêts

	Remarques générales	Le Service des forêts a fusionné avec celui du Locle en 2005.
3611010	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

3910100	Prestations informatiques	En plus, logiciel immobilier Tayo pour notamment les états des lieux (CHF 26'000.-).
4240007	Honoraire de gérance (interne)	Basé sur les montants estimés des loyers du patrimoine financier et des chantiers dont le coût des travaux est supérieur à CHF 5'000.-.
4910000	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.

211 Bâtiments locatifs

3430400	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	Dès 2023, la présentation des travaux de gros entretiens figure à la suite des investissements. Les effets de ces travaux sur les comptes apparaissent par le résultat net après réévaluation des bâtiments au poste *3441400 Réévaluations bâtiments PF.*
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	Honoraires basés sur l'estimation des loyers et des chantiers.
3441400	Réévaluations bâtiments PF	Voir sous *3430400 Bâtiments PF-Travaux de gros entretien*.
3940013	Intérêts PF	Intérêts à 2.2% sur le 80% de la valeur au bilan.
4411401	Gains provenant ventes de bâtiments PF	Jérusalem 59.
4443400	Réévaluations bâtiments PF	Voir sous *3430400 Bâtiments PF-Travaux de gros entretien*.
4511013	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	Le prélèvement pour les travaux à vocation énergétique sera comptabilisé dans le tableau figurant après les investissements (placement du patrimoine financier).

212 Parkings

3430400	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	Dès 2023, la présentation des travaux de gros entretiens figure à la suite des investissements. Les effets de ces travaux sur les comptes apparaissent par le résultat net après réévaluation des bâtiments au poste *3441400 Réévaluations bâtiments PF.*
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Inclus parking de la Ronde.
3431012	Déneigement PF	Moyenne des cinq dernières années.
3940013	Intérêts PF	Intérêts à 2.2% sur le 80% de la valeur au bilan.

240 Domaines

3430400	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	Dès 2023, la présentation des travaux de gros entretiens figure à la suite des investissements. Les effets de ces travaux sur les comptes apparaissent par le résultat net après réévaluation des bâtiments au poste *3441400 Réévaluations bâtiments PF.*
3441400	Réévaluations bâtiments PF	Voir sous *3430400 Bâtiments PF-Travaux de gros entretien*.
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Vente du vin de la Ville.

250 Foncier

3431421	Locations objets vacants PF	Diminution car suppression des vacants sur le site de la scierie. Adaptation selon les comptes 2022.
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	Honoraires facturés par la gérance. Adaptation aux comptes 2022.
4411001	Gains provenant ventes de terrains PF	Ventes de terrains divers et première étape du projet scierie.
4430010	Produits des loyers PF	Adaptation selon les comptes 2022.
4430031	Droits de superficie Viteos	Adaptation selon les comptes 2022.

Actions sociales

301 SCAS – Office d'aide sociale

3010000	Salaires du personnel	Le nombre de dossiers est toujours en léger recul, toutefois les conséquences du turnover ne permettent pas de répercuter entièrement cette baisse sur le nombre de dossiers par assistant.e social.e. (AS) Le nombre d'EPT dans le budget reste identique. Il sera adapté cas échéant dans le respect de la législation cantonale.
3010030	Salaires du personnel en formation	Le budget 2024 prévoit un poste d'apprenti.e employé.e de commerce et 3 postes de stagiaires AS.
3130080	Alarmes, surveillance	Convention avec la société NSA pour un agent de sécurité 2 matinées par semaine en lien avec la tenue hebdomadaire de la caisse et les entretiens avec des bénéficiaires menaçants. Conventions pour l'alarme vol et effraction et pour l'alarme incendie.
3910004	Participation frais personnel	Charges liées à la gestion des dossiers de contentieux par le service des finances.
4631000	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).
4633000	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

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Augmentation des activités de démonstration auprès des patients et des élèves.
3106000	Matériel médical et sanitaire	Augmentation du nombre de tests, refacturés dans le compte 4240013.
3130000	Prestations de services de tiers	En lien avec les comptes 2022 et refacturation dans le compte de recettes 4240012.
4240013	Prestations services-Santé publique	En lien avec les comptes 2022.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Le Service de la santé publique a octroyé CHF 10'000.- de plus pour les prestations du centre.

321 SCAS – Partic. Aux institutions sociales

3611020 à 3611027	Subventions liées à la Facture sociale	Prestations liées à la Facture sociale. Le montant correspond à celui annoncé par la Conseillère d'Etat en charge du Département de l'Emploi et la Cohésion Sociale par courrier du 15.09.2023.
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	Subventions versées à diverses institutions. Transfert de la subvention à Lire et écrire au service de l'intégration et la cohésion sociale.
3636080	Subventions organisations - Prêts	Renonciation de la part de la Ville, à l'intérêt lié un prêt en faveur de la Maison la Coquille.

Instruction publique

	EOCF	La crise ukrainienne a conduit à l'engagement de personnel enseignant supplémentaire dès la rentrée d'août 2022-2023. Les surcouts de salaire du personnel enseignant observés au premier semestre 2023 se reporteront également sur le budget 2024 (aujourd'hui estimé à au moins 606'000.- CHF dont 45% soutenu par le Canton). Les frais de remplacements, même après la période COVID demeurent élevés. Le budget des remplacements 2024 a été adapté en conséquence. Compte tenu de la politique inclusive du Canton, l'engagement d'assistant-es socio-éducatif-ves a été nécessaire pour accompagner les élèves en situation de carence éducative.

420 Participation institutions parascolaires

3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Augmentation des dépenses de 1.1% par année.

435 Ecole obligatoire - Cycle 1

3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Moyenne de 2017-2022 (sans 2020).
4612001	Dédommagements communes	Basé sur la facturation en cours avec marge de sécurité de 3%.

440 Ecole obligatoire - Cycle 2

4612001	Dédommagements communes	Idem. Cf. centre 435-4612001.

445 Ecole obligatoire - Cycle 3

3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Moyenne sur les 5 dernières années.
4612001	Dédommagements communes	Idem. Cf. centre 435-4612001.
4633000	Subv. assurances sociales publiques	Prestations AI pour les classes PRO (anciennement TE+) pour 10 élèves.

450 Ecole obligatoire - Bâtiments

3300310	Amort. planif-autres génie civil	Selon directives du service des finances.
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Selon directives du service des finances.
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Prise en compte de l'augmentation des énergies selon projection 2023.
4430021	Locations objets vacants PF	Adaptation en fonction des précédentes recettes.

455 Ecole obligatoire - Autres

3104010	Matériel didactique	Au cours des derniers exercices, ce compte a été sous-estimé.
3130000	Prestations de services de tiers	Retour des activités à l'Ecole après la période COVID (Fête du sport, spectacles et sorties). Nouvelles dépenses compensées par des rentrées sous 455-4631000 à hauteur de CHF 67'714.85 et 430-4631000 à hauteur de CHF 16'809.– Les activités pour 2023 avaient été calculées en tenant compte des activités réduites de la période COVID.
3130080	Alarmes, surveillance	Adaptation selon années précédentes.

3181001	Pertes sur débiteurs	Adaptation du budget en fonction des années précédentes.

482 Centre de santé scolaire

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Les projets 2024 nécessitent moins de matériel d'exploitation et fournitures.
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	Les projets 2024 nécessitent moins de matériel d'exploitation promotionnel.
3130000	Prestations de services de tiers	Les activités et les projets du service nécessiteront l'aide de professionnels pour accomplir le programme de santé scolaire.

483 Centre d'orthophonie

3910100	Prestations informatiques	Projet gestion électronique des documents (GED) et DORI 2024. Maintenance et mise à jour de DORI.

490 Intégration et cohésion sociale

	Remarque liminaire	Le budget du service est maintenu. Les augmentations sont dues à • la mise en œuvre du projet Citoyenneté@cdf. Ce projet-pilote qui se déploie sur 2023 et 2024 est financé par la Confédération et le Canton à hauteur de CHF 223'000.- (enveloppe 2024 : CHF 108'500.- portée au budget rubrique 4631000). • l'octroi d'une enveloppe de la part du canton (COSM) pour réaliser l'intégration sociale au niveau local durant le programme d'intégration cantonal (2024-2027). L'enveloppe annuelle de CHF 42'000.- – qui s'ajoute au budget ordinaire du service et valorisée en 4631000 – doit servir à subventionner et à développer des projets favorisant la participation, la primo-information, l'intégration culturelle et la prévention des discriminations.
30	Charges de personnel	Prise en compte du salaire de la chargée de projets citoyenneté à 60%. Le salaire est financé par la part cantonale et fédérale du projet Citoyenneté@cdf (4631000).
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Montant adapté à la mise en œuvre du projet Citoyenneté@cdf ainsi qu'aux besoins du service.
3130000	Prestations de services de tiers	Augmentation des projets et mandats (université et projet intégratifs) compensée par les subventions (4631000).
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Augmentation des subventions (cf. remarque liminaire)
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	Transfert de la subvention en faveur de l'école Mosaïque (auparavant budgétée en 3636001).
3637001	Subventions aux personnes physiques	Transfert de la subvention en faveur des personnes en provenance d'Ukraine pour la mise à disposition d'appartements aux normes de l'aide sociale (auparavant au budget du Conseil communal).
4631000	Subvention des cantons et concordats	Augmentation des recettes (cf. remarque liminaire)

Culture-sports-loisirs-cultes

500 Service des affaires culturelles

	Remarques liminaires	Les variations dans les comptes 3102010, 3102040, 3105010, 3130000, 3910011, 4250000, 4309001, 4472001 sont liées au transfert des produits et des charges de la Fête de mai à la division 240 "Vin de la Ville".
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	Diminution de la subvention accordée au programme "jeune public" publié par le Canton (CHF 3'500.-).
3636042	Subventions Arts de rue bnl	Augmentation de la subvention accordée au CCHAR (CHF 10'000.-) en relation avec les accords de positionnement stratégiques avec le Canton (APS) et diminution des subventions accordées aux projets ponctuels (CHF 10'000.-).
3636047	Subventions Culture, autres bnl	Augmentation des subventions accordées aux projets ponctuels de diffusion (CHF 5'000.-) et diminution des subventions accordées aux autres projets (CHF 7'000.-).
3637047	Subventions Culture, autres PP	Bourse de résidence artistique (CHF 4'000.-). L'atelier de la Conférence des villes en matière culturelle est ouvert pour La Chaux-de-Fonds tous les deux ou trois ans.

501 Bibliothèque de la Ville

3010000	Salaires du personnel	Agent en information documentaire en CDD de 2 ans (2023-2025) financé par le versement de CHF 45'000.- par le réseau RBNJ (voir 4636000).
3010012	Salaire du personnel d'entretien	Le montant ne tient pas encore compte de l'augmentation de la charge de travail liée à la mise en fonction des combles. Le SBL évalue la situation et part du principe d'une hausse d'env. 0.3 EPT.
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	Redevance ProLitteris prise en charge par le canton.
3910100	Prestations informatiques	Réduction de la facturation du SIEN grâce à une participation cantonale de CHF 55'400.- pour l'affiliation à la Fondation RERO+. Récemment, des incertitudes ont émergé concernant la pérennité de cette fondation, qui pilote et développe le système de gestion de bibliothèque RERO ILS.
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	Versement de CHF 45'000.- par le Réseau des bibliothèques neuchâteloises et jurassiennes (RBNJ) pour le travail de coordination matières effectué par la Bibliothèque de la Ville dans le système RERO ILS.

502 Bibliothèques des jeunes

3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	Impression des agendas désormais affectée en 3102040.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Voir ci-dessus.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Renouvellement d'une partie du mobilier de lecture publique.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Pas de frais pour des stages externes des apprenti-e-s.
3910100	Prestations informatiques	Réduction de la facturation du SIEN grâce à une participation cantonale de CHF 17'480.- pour l'affiliation à la Fondation RERO+. Récemment, des incertitudes ont émergé concernant la pérennité de cette fondation, qui pilote et développe le système de gestion de bibliothèque RERO ILS.

505 Archives de la Ville

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Achat de matériel de conservation non acide pour le traitement des archives.

3130000	Prestations de services de tiers	Mandats pour le traitement des archives.
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Amortissement du crédit d'étude du nouveau Centre archives et patrimoine (CAP).

510 Services généraux des musées

3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Remplacement d'un humidificateur défectueux
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Entretien lourd déshumidificateurs

511 MUZOO – Secteur muséal

	Remarque liminaire	Les premiers mois d'exploitations permettent d'ores et déjà de dresser un bilan réjouissant. Cela étant, des hypothèses de baisse des fréquentations sont formulées et reprises dans ce budget (billetterie, boutique et cafétéria) afin de répercuter la baisse probable de l'engouement pour la deuxième année d'ouverture. Par ailleurs, plusieurs comptes sont ajustés aux frais effectifs dorénavant constatés.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Fournitures pour l'exposition temporaire. Compensé par une réduction au 3130000.
3101040	Produits et matériel de nettoyage	Adaptation au coût effectif après mise en exploitation.
3101055	Marchandises et objets pour revente	Ajustement des achats. A mettre en regard du compte 4250000.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Promotion de l'exposition temporaire et poursuite de la promotion du site.
3104010	Matériel didactique	Fournitures pour les nouvelles animations.
3105020	Denrées alimentaires pour revente	Ajustement des achats. A mettre en regard du compte 4250000.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Aménagement d'un poste de travail supplémentaire pour un apprenti.
3130000	Prestations de services de tiers	Voir remarque 3101020.
3130040	Frais bancaires et postaux	Encaissements par carte supérieurs aux attentes.
3137016	Emoluments & redevances boissons	Frais administratifs liés aux services de boissons alcoolisées.
3144001	Entretien bâtiments	Transfert budgétaire depuis le 3144003.
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	Voir remarque 3144001.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Promotion de l'institution à rencontres professionnelles
3170021	Dédommagement Service civil	Augmentation de la solde des civilistes

512 Musée d'histoire

	Remarque liminaire	L'année 2024 sera marquée par le démarrage des travaux préparatoires en vue du déménagement d'un important dépôt externe dont le bail arrive à terme en 2026. Ce projet nécessitera l'engagement d'un civiliste supplémentaire (voir 3170021, Dédommagement Service civil) et entraînera une augmentation des frais liés au matériel d'exploitation et fournitures (3101020).
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Cf. Remarque liminaire.
3101055	Marchandises et objets pour revente	Réduction de l'offre proposée par la boutique, en raison de l'organisation d'une seule exposition temporaire.
3170021	Dédommagement Service civil	Cf. Remarque liminaire.
4240000	Prestations de services	Réduction de l'offre, en raison de l'organisation d'une seule exposition temporaire.

4240034	Entrées	Adaptation aux résultats récents.
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Réduction de l'offre, en raison de l'organisation d'une seule exposition temporaire.

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 2024, CHF 150'000.- sont ventilés dans différents comptes pour soutenir la qualité du projet muséal du MIH et son rayonnement (voir 3101020, 3102010, 3130000, 3130084 et 4630000).
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Augmentation liée au projet d'exposition temporaire et de modernisation scénographique (socles, vitrines).
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achat de nouvelles chaises plus ergonomiques.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Augmentation liée au projet d'exposition temporaire et de modernisation scénographique (audiovisuel)
3120010	Electricité-Eau-Gaz	La remise en fonction du groupe froid, parallèlement au changement de ventilation, pour assurer la gestion hygrométrique des collections, engendrera une augmentation de la consommation.
3130000	Prestations de services de tiers	Diminution résultant de la ventilation de la subvention fédérale initialement comptabilisée sur ce compte sur différentes autres lignes budgétaires (voir remarque liminaire).
3130043	Frais de réception	Organisation d'un événement supplémentaire pour le 50e anniversaire du bâtiment du MIH.
3130084	Publications, édition	Edition trilingue d'un ouvrage dédié à l'architecture du MIH pour marquer son 50e anniversaire.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Révision des tours de l'atelier de restauration achevée.
4240034	Entrées	Baisse attendue de la fréquentation durant la période de travaux d'étanchéité (accès et programmation restreintes).
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Baisse attendue de la fréquentation durant la période de travaux d'étanchéité (accès et programmation restreintes).
4472001	Locations salles-terrains-installations	Baisse attendue des locations de la salle Hans Erni durant la période de travaux d'étanchéité.

514 Musée des beaux-arts

Pas de remarques nécessaires

515 MUZOO – Secteur zoologique

3101050	Achat carburant, huile, mazout	Pour information : chaudière de l'écurie étant actuellement en panne (probablement définitivement), une solution est recherchée avec le SBL.
3106000	Matériel médical et sanitaire	Le montant a été réévalué en fonction des dépenses des dernières années. En lien avec le cheptel vieillissant et les activités de la station de soins pour animaux sauvages.
3130090	Elimination des déchets	L'évacuation des déchets verts est facturée correctement depuis mars 2023. Elle était jusqu'à présent payée de façon erronée par les Espaces publics.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Entretien d'un véhicule vieillissant.

520 Service des Sports

3118000	Développement & achat logiciels-licences	Maintenance du logiciel du système de caisse Skidata.

3130043	Frais de réception	Augmentation du poste lié aux frais d'organisation de la réception pour les sportifs méritants. Auparavant, cette dépense était traitée comme une subvention au compte 3636001. Prévision d'un montant pour l'organisation de la Tournée des bornes.
3134014	Assurances techniques	Cette dépense est nouvelle et ne figurait donc pas au budget 2023.
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	Hausse de la redevance radio-tv.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Aucune subvention directe n'est versée au Panathlon club des montagnes neuchâtelois. L'organisation de la journée des Family Games est gérée par le club qui tient sa propre comptabilité. Le Service des sports contribue à la tenue de cette journée de découverte des sports en mettant à disposition du personnel et du matériel.
4240000	Prestations de services	La fréquentation aux cours Midi-tonus est en baisse de manière générale, ce qui occasionne une diminution des finances d'inscriptions. Pour 2024, il est prévu de diminuer le nombre de sessions à 2 au lieu des 3 habituelles.

521 La Charrière, terrains, piste, halles

3120010	Electricité-Eau-Gaz	Les frais d'électricité du complexe CMND5 (parking sous-terrain – halles de sport A à D et piscine couverte) sont imputés dès 2023 sur le centre 521. Avant ce changement, ils étaient pris en charge par l'Ecole. La séparation des bien-fonds justifie cette décision prise par la Direction financière.
3120021	Chauffage immeubles	Le changement de répartition entre les services de la Ville des charges du CMND5 évoqué ci-dessus au 3120010 concerne également les frais de chauffage.
3134012	Assurances bâtiments	Le changement de répartition entre les services de la Ville des charges du CMND5 évoqué ci-dessus au 3120010 concerne également les primes d'assurance ECAP.
3144001	Entretien bâtiments	Le changement de répartition entre les services de la Ville des charges du CMND5 évoqué ci-dessus au 3120010 concerne également les charges d'entretien des bâtiments.
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	Le changement de répartition entre les services de la Ville des charges du CMND5 évoqué ci-dessus au 3120010 concerne également les coûts des contrats d'entretien des bâtiments.
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Amortissement du crédit d'étude du projet de réfection de la piste d'athlétisme.

524 Piscine des Arêtes et Numa-Droz

3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Amortissement du crédit d'étude du projet d'analyse CVSE de la piscine des Arêtes.
3910100	Prestations informatiques	Planification d'un projet de remplacement du système de caisse et du distributeur de billets à la piscine des Arêtes devenus totalement obsolètes.
4260000	Remboursements de tiers	Baisse du montant des appels de fonds facturable au copropriétaire du centre sportif des Arêtes (restaurant Teppan-Yaki) pour les adapter aux comptes 2021 et 2022.

525 Piscine, patinoires des Mélèzes

3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	Montant adapté à la baisse sur la base des comptes 2021 et 2022.
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Amortissement du crédit d'étude du projet de rénovation de la Patinoire des Mélèzes

3910100	Prestations informatiques	Planification d'un projet de remplacement du système de caisse et des distributeurs de billets à la piscine et patinoire des Mélèzes devenus totalement obsolètes. Intégration des coûts d'amortissements de la modernisation du réseau informatique dans le cadre des travaux de rénovation de la piscine des Mélèzes.
4470001	Location bâtiments	Nouveau loyer facturé à l'exploitant du restaurant piscine – patinoire des Mélèzes suite à la signature d'un bail à loyer à durée déterminée en prévision des travaux de rénovation de la patinoire.

550 Service de la jeunesse

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Adaptation du budget selon les comptes des années précédentes
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Adaptation du budget selon les comptes des années précédentes
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Augmentation des activités proposées par le secteur de l'animation socioculturelle (activités durant les vacances notamment) impliquant une adaptation nécessaire du budget
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achat de matériel ergonomique (bureaux, chaises) pour les collaborateurs et collaboratrices du secrétariat
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Adaptation du budget selon les comptes des années précédentes
3130000	Prestations de services de tiers	Frais de participation à Alterconnexion Montagnes neuchâteloises. Charges supplémentaires liées à de nouvelles prestations du secteur de l'animation socioculturelle
3130043	Frais de réception	Adaptation du budget selon les comptes des années précédentes
3134012	Assurances bâtiments	Adaptation du budget selon les comptes des années précédentes
3144001	Entretien bâtiments	Adaptation du budget selon les comptes des années précédentes
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Frais supplémentaires de déplacements et de repas liés à la formation d'animateur communautaire (nouveau suivi proposé)
3171012	Excursions/camps - Enfants	Augmentation des activités proposées par le secteur de l'animation socioculturelle
3910100	Prestations informatiques	Les prestations facturées par le SIEN sont ventilées sur les différents centres de coûts.
4309000	Autres revenus d'exploitation	Recettes supplémentaires liées à la vente d'une nouvelle carte vacances pour les enfants de 6 à 11 ans, qui complète l'actuelle carte dédiée aux 12-17 ans.

551 Accueil parascolaire

3100000	Fourniture et matériel de bureau	Adaptation du budget selon les comptes des années précédentes
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Charges supplémentaires liées à l'augmentation de 10 places dans une structure d'accueil parascolaire communale (Numa-Droz 177)
3130000	Prestations de services de tiers	Impression et mise sous pli des factures mensuelles des frais d'accueil effectuées par le Centre éditique.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Erreur de montant dans le budget 2023
3144001	Entretien bâtiments	Installation de panneaux acoustiques dans les nouveaux locaux de Numa-Droz 177

3160010	Location local, terrain, surface, place	Charges supplémentaires liées à la location des locaux pour l'agrandissement de la structure de Numa-Droz 177 et à la location de Crêtets 91
3171012	Excursions/camps - Enfants	Adaptation du budget selon les comptes des années précédentes
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	Amortissements liés aux investissements de rénovation de la cuisine de la structure parascolaire de Doubs 34
3634001	Subventions aux entreprises publiques	Charges supplémentaires liées à l'augmentation de 10 places dans une structure d'accueil parascolaire communale (Numa-Droz 177)
3635001	Subventions aux entreprises privées	Charges supplémentaires liées à l'augmentation de 10 places subventionnées pour l'accueil familial de jour (AFJ)
3910100	Prestations informatiques	Les prestations facturées par le SIEN sont ventilées sur les différents centres de coûts
4240002	Participation aux prestations fournies	Recettes supplémentaires liées à l'augmentation de 10 places à la structure parascolaire de Numa-Droz 177
4260000	Remboursements de tiers	Adaptation du budget selon les comptes des années précédentes
4612001	Dédommagements communes	Correspond principalement au compte 3634001 (versement interne)
4630000	Subventions de la Confédération	Subventions de la Confédération pour l'augmentation de 10 places à la structure de Numa-Droz 177 (1ère année de fonctionnement) et pour la création de 40 places à L'Annexe (3ème année de fonctionnement)
4631000	Subvention des cantons et concordats	Augmentation de la subvention du Canton liée à l'augmentation des 10 places à Numa-Droz 177

552 Accueil préscolaire

3100000	Fourniture et matériel de bureau	Achat de tableaux d'affichages
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Achat de matériel de bricolage lié à l'organisation d'activités avec les enfants
3101040	Produits et matériel de nettoyage	Augmentation du prix des produits de nettoyage
3104010	Matériel didactique	Renouvellement des livres et des jeux
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Baisse des charges suite à la réadaptation de la liste des laits maternisés proposés aux familles
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Aménagement des bureaux de la direction dans les deux structures communales
3130000	Prestations de services de tiers	Organisation d'activités ludiques pour les enfants. Impression et mise sous pli des factures mensuelles des frais d'accueil effectuées par le Centre éditique
3134011	Assurances RC	Adaptation du budget selon les comptes des années précédentes
3134013	Assurances choses	Adaptation du budget selon les comptes des années précédentes
3144001	Entretien bâtiments	Charges supplémentaires dues à l'installation d'une paroi phonique dans le jardin d'hiver (structure du Chat Telot) et à la mise en place de coins ombragés dans les deux structures préscolaires
3160010	Location local, terrain, surface, place	Adaptation du budget selon les comptes des années précédentes
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Coûts de transports pour le personnel éducatif lors des excursions avec les enfants
3171012	Excursions/camps - Enfants	Augmentation des activités externes proposées aux enfants

3634001	Subventions aux entreprises publiques	Adaptation des charges prévues selon les comptes des années précédentes
3910100	Prestations informatiques	Les prestations facturées par le SIEN sont ventilées sur les différents centres de coûts.
4240002	Participation aux prestations fournies	Adaptation des recettes prévues selon les comptes des années précédentes
4612001	Dédommagements communes	Correspond principalement au compte 3634001 (versement interne), incluant la participation financière d'autres communes pour les frais d'accueil préscolaire
4631000	Subvention des cantons et concordats	Adaptation des subventions cantonales en lien avec le taux d'occupation

560 Cultes

3636080	Subventions organisations - Prêts	Renonciation à l'intérêt d'un prêt à Notre-Dame de la Paix.

Finances

600 Finances

3130000	Prestations de services de tiers	Frais pour les licences stop gliss bio qui sont gérées par le Service des finances depuis 2023. Les recettes figurent dans le compte 4260000 Remboursements de tiers.
3199014	Ecart statistique	Estimation de l'écart entre le budget et les comptes de la rubrique 31 Biens, services et marchandises pour l'ensemble des services de la Ville.
3400000 à 3409000	Intérêts passifs	L'augmentation des intérêts est due à la hausse des taux d'intérêts sur les marchés financiers ainsi qu'à l'augmentation de l'endettement. Compte tenu de la hausse des taux d'intérêts, le Conseil communal privilégie les emprunts à court terme pour financer l'augmentation de l'endettement et renouvelle à long terme les emprunts arrivant à échéance.
3420000	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.
3650000	Réévaluations, participations PA	Réévaluation des participations sur la base des fonds propres des sociétés, résultats déficitaires de certaines participations.
3910100	Prestations informatiques	Suite au passage à Abacus au 1er janvier 2023, l'investissement pour le changement de logiciel est amorti au centre 123 Service informatique communal et est répercuté au Service des finances par le biais des imputations internes.
4032000	Taxe billets de spectacles	Retour à la normale pour les spectacles.
46	Péréquation financière	Chiffres à recevoir du canton, provisoirement mis les chiffres de l'exercice précédent sauf pour la compensation des charges de centre (modification de la répartition) et pour la compensation des charges géo-topographiques où il a été mis le montant espéré par la Ville.
4894000	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	Prélèvement prévu en raison de l'inflation et de la hausse des coûts des agents énergétiques.
4910004	Participation aux frais de personnel	Facturation des travaux consacrés à la gérance, à la taxe déchets, à l'OPC et au SCAS.
4930012	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.
4940001	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.
4940013	Intérêts PF	Il s'agit des intérêts facturés à l'interne sur les immeubles du patrimoine financier.

610 Contributions

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.
3133100	Frais participation Bordereau unique	L'Etat facture CHF 20.- par dossier pour les personnes physiques et les personnes morales.

40	Revenus fiscaux	Le budget se base sur les prévisions fiscales à fin août 2023 et les informations reçues du service cantonal des contributions. Pour les personnes physiques, le Conseil communal a retenu une hausse des revenus imposables par rapport à la situation d'août 2023. Compte tenu de la situation économique, les revenus fiscaux des personnes morales ont également été estimés à la hausse. Le montant à recevoir du fonds de répartition des impôts des personnes morales devrait fortement augmenter suite aux décisions du Grand Conseil.
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

3010022	Echelons qualitatifs	Application normale du RDECF
3010023	Primes	Primes annuelles et cartes cadeaux aux collaborateurs en monnaie locale.
3010910	Remboursements assurances maladie	Estimation se basant sur la moyenne des 3 dernières années
3010911	Remboursements assurances accidents	Estimation se basant sur la moyenne des 3 dernières années
3010915	COVID - APG	Les APG COVID ne sont plus en vigueur. Ce libellé devrait disparaître.
3010912	Indemnité maternités	Estimation se basant sur la moyenne des 3 dernières années. Augmentation constatée par rapport aux exercices précédents.
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	CF art.14 et ss RGPA. Financement de 7/14ème basé sur une estimation.
3010916	Indemnités paternité	Droit à une allocation paternité depuis le 1er 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).
3090000	Formation métier	*Pour le SRH :* Formation continue dans le service *Pour la Ville :* Toutes les formations métiers 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.
3090010	Formation continue Ville	Dès 2023, les formations pour les managers au sein de la Ville se font en collaboration avec d'autres entités publiques du canton. En sus, des formations spécifiques pour notre personnel continueront à être déployées.
3132030	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. Le projet de révision de la réglementation communale dont la mise en œuvre devrait intervenir en 2024 conduira à des collaborations avec des mandataires externes.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Augmentation des coûts d'affranchissements
3910100	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).
4631100	Contribution formation duale/apprentis	Augmentation du nombre global d'apprenti en Ville de La Chaux-de-Fonds et diversification des métiers. La Ville se veut entreprise formatrice.

Travaux publics

700 Administration des infrastructures

4910000	Prestations de services	Refacturation du personnel au Cimetière et centre funéraire.

701 Service technique

3130000	Prestations de services de tiers	Convention de collaboration avec le SITN (TTC) – prise en compte de l'augmentation de la TVA.
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	Prise en compte de l'augmentation de la TVA sur les diverses cotisations.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Contrat d'entretien, prise en compte de l'augmentation de la TVA.
4930012	Participation STEP	Imputation à la STEP de 33% des charges salariales, de 25% des BSM, de la partie proportionnelle des prestations informatiques et de 100% du salaire de la collaboratrice en charge du cadastre souterrain.

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 *4910000 Prestations de services*.
30	Charges de personnel	Quatre postes ont été créés suite à la tempête pour s'occuper des arbres.

710 Voirie – frais d'entretien

3120010	Electricité-Eau-Gaz	Adaptation du budget sur la base des comptes 2022.
3130000	Prestations de services de tiers	Budget pour parer aux interventions urgentes en cas de dangers sur les arbres.
3910100	Prestations informatiques	Hausse pour financer la mise en place d'une solution de réservation des cassons en ligne et de la reprise de programme en Access.
4910007	Particip. frais entretien canalisations	Mise à niveau des regards financée par la taxe d'épuration (CHF 100'000.-).

711 Enlèvement de la neige

	Remarques générales	Pour la plus grande partie, les montants sont établis selon la moyenne des cinq dernières années.
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	Nouveau contrat d'entretien pour les silos.
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	Les paiements à titre de location-vente sont terminés.
4610000	Dédommagements de la Confédération	Entretien N20.
4611001	Dédommagements cantons et concordats	Entretien RC168, RC1320 et H18.
4910000	Prestations de services	Déneigement des conteneurs enterrés financé par la taxe déchets.

712 Entretien constructif – Voies de circulation - Ouvrages

3120010	Electricité-Eau-Gaz	Moyenne sur 3 ans et prise en compte de l'augmentation des prix.
3130000	Prestations de services de tiers	Prise en compte de l'augmentation de la TVA.

3141001	Entretien routes et chemins	Prise en compte de l'entretien supplémentaire de 1,62 km H18 (giratoire Crêtets-Liberté jusqu'à la place de l'Hôtel-de-Ville) et de l'augmentation de la TVA. Ce montant est financé par un dédommagement reçu du Canton au 4611200. En outre, une augmentation d'un peu plus de CHF 100'000.- est également prévue pour les frais de marquage due à la diminution du nombre (2 au lieu de 3) des équipes du SEP mises à disposition du STECH au profit d'autres prestations, notamment l'entretien du mobilier urbain. Le SEP demande également de ne plus intervenir de nuit. En conséquence, augmentation des prestations des entreprises privées avec majoration pour les heures de nuit. L'augmentation est partiellement compensée par une diminution de poste 3101020 à la division 715.
3143001	Entretien autres ouvrages génie civil	Entretien constructif des escaliers, murs de soutènement, ponts et de la passerelle provisoire Esplanade.
4601200	Dédommagement du Canton	Contribution pour l'entretien de la H18 sur l'Avenue Léopold-Robert (partie des recettes au SEP). Compense les dépenses supplémentaires inscrites au 3141001.

715 Ateliers

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Adaptation du budget pour le marquage routier selon comptes 2022 (CHF 42'000.- en moins).
3101050	Achat carburant, huile, mazout	Moyenne de la consommation sur cinq ans avec adaptation des prix.
3112003	Vêtements, équipements, linges	Depuis 2023, nouveau système pour l'attribution des équipements.
3119040	Autres matériel, machines, installations	Achat de matériel divers.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Moyenne sur cinq ans.
3910100	Prestations informatiques	Migration du logiciel pour le garage.

720 Station d'épuration

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Quantité moyenne sur 5 ans majorée d'une consommation supplémentaire de plusieurs produits liée au traitement des micropolluants et augmentation de certains prix pouvant aller jusqu'à 35%.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Moyenne des 3 dernières années et énergie nécessaire au traitement des micropolluants, avec une augmentation moyenne du coût de l'énergie de 37%.
3130000	Prestations de services de tiers	Frais d'analyses actuels auxquels 12'000.- ont été ajoutés pour les analyses liées au traitement des micropolluants.
3142001	Entretien ouvrages aménagement des eaux	Convention pour l'entretien du lit de la Ronde- prise en compte de l'indexation du prix à l'IPC.
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	Budget revu à la baisse suite au transfert d'une partie des contrats au compte 3151010.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Adaptation du budget selon une moyenne des 5 dernières années et reprise de 7 contrats initialement budgétisés au compte 3144003.
3199013	Taxe traitement des micropolluants	La taxe devrait être supprimée suite à la mise en service du nouveau système.
33	Amortissements	Fonction des investissements consentis. Au vu des travaux importants réalisés ces dernières années, ce poste connait une augmentation significative.
3910100	Prestations informatiques	Ajout des frais de maintenance du nouveau système de supervision.
3930000	Frais administratif et d'exploitation	Imputation à la STEP de 33% des charges salariales, de 25% des BSM, de la partie proportionnelle des prestations

		informatiques et de 100% du salaire de la collaboratrice en charge du cadastre souterrain de la division 701.
3930012	Participation réseau d'évacuation des eaux	Imputation du solde du centre 721 sur le 720 (compte de consolidation).
4240000	Prestations de services	Adaptation aux comptes 2022.
4250003	Electricité fournie	Pratiquement plus d'énergie réinjectée dans le réseau.
4510001	Prélèvement provision pr taxe épuration	Mise à zéro du compte de la Step.

721 Réseau d'évacuation des eaux

3910004	Participation frais personnel	Heures effectuées par le SEP pour l'entretien du réseau d'évacuation des eaux, notamment les canaux visitables et les chambres de visite. Augmentation du coût RH.
3910007	Particip. frais entretien canalisations	Travaux annuels de mise à niveau de regards effectués par le SEP et auparavant pris sur le budget du SEP.
4930012	Participation STEP	Les centres 720 et 721 sont financés par la taxe d'épuration. Pour la consolidation, le solde du centre 721 est donc imputé au centre 720, compte 3930012.

725 Déchets des personnes physiques

3510012	Attribution à réserve déchets ménages	Montant à verser à la réserve pour arriver à l'équilibre financier, ce compte devant être autofinancé.
3910000	Prestations de services	Déneigement des conteneurs enterrés.
4260025	Ristourne taxe sac	Selon ristourne annoncée par Vadec SA.

726 Déchets des entreprises

3510013	Attributions réserve déchets entrepr.	Montant à verser à la réserve pour arriver à l'équilibre, ce chapitre devant être autofinancé.
3899000	Amortissement du découvert au bilan	En 2023, montant visant à couvrir les déficits des années précédentes.
3910100	Prestations informatiques	Selon prestations fournies par le SIEN.
4260025	Ristourne taxe sac	Selon ristourne annoncée par Vadec SA.

727 Déchetterie intercommunale

3910004	Participation frais personnel	Selon nombre d'heures prévues et tarif horaire. Les comptes de 2022 comportent une erreur qui sera corrigée sur les comptes 2023.

730 Espaces verts

3910100	Prestations informatiques	La hausse provient de la mise en place informatique de la gestion des plantations.

735 Centre horticole

3910004	Participation frais personnel	Selon nombre d'heures prévues et tarif horaire.

740 Cimetière et centre funéraire

3101055	Marchandises et objets pour revente	Achat d'urnes.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Electricité du four.
3130090	Elimination des déchets	En 2024, changement des filtres de la cheminée du four.
3144001	Entretien bâtiments	Voir *3130090 Elimination des déchets*.

755 Urbanisme-Mobilités-Environnement

3103010	Abonnement journaux, magazines	Abonnement supplémentaire Arcinfo (435.-)
3130040	Frais bancaires et postaux	Augmentation due aux frais bancaires lors des recharges en ligne de l'e-Abeille.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Subvention régulière à la Fondation pour la mise en valeur du site Unesco augmentée en lieu et place aux subventions faites pour les événements organisés par celle-ci.
4240000	Prestations de services	Ajustement selon les comptes 2022, notamment concernant les revenus issus des traitements contre les nuisibles.
4260000	Remboursements de tiers	Baisse escomptée des remboursements relatifs à la monnaie locale, due au fait qu'il n'y aura plus de remboursements en lien avec les changements de terminaux.
4910004	Participation aux frais de personnel	Couvre une part salariale liée à la politique de stationnement (15% de la planification).

765 Politique de stationnement

3511010	Attribution Fonds	Attribution fonds vélos de 10% des revenus.
3511014	Attribution fonds mobilité	Attribution de 20% des revenus.
42	Prestations de service et taxes	Ajustement des revenus en regard des comptes 2022.
44	Revenus financiers	Ajustement des revenus en regard des comptes 2022.

Sécurité

860 Sécurité publique

3010000	Salaires du personnel	Non-remplacement d'un assistant administratif à 90%.
3010030	Salaires du personnel en formation	Salaire de l'apprenti·e.
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Ajustement avec le compte 3170010 "Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel". Légère augmentation en raison de l'organisation d'un rapport communal de sécurité 2024 avec l'ensemble des partenaires.
3130000	Prestations de services de tiers	Externalisation de 1'500 commandements de payer au prestataire de service, en compensation partielle, du non-remplacement d'un assistant administratif à 90%. Augmentation 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.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Diminution des frais d'affranchissement en raison de l'abandon de la convocation des débiteurs, concernés par des commandements de payer, au guichet de la Sécurité publique.
3170000	Déplacements véhicule privé	Ajustement avec le compte 3170010 "Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel".
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Ajustement avec le compte 3170000 "Déplacements véhicule privé".
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	Montant fourni par le Service des finances.
3601001	Quote-part canton - Fichier chiens	Augmentation de la redevance perçue par l'Etat en raison d'une augmentation des chiens saisis dans la banque de données fédérales. Ce compte est équilibré avec la colonne de recette 4033000 "Taxes des chiens".
3900005	Carburants Ville	Diminution de la consommation de carburant en raison de l'achat d'un véhicule 100% électrique.
3910010	Déchets - taxe de base	Léger ajustement par rapport aux comptes 2022.
4033000	Taxe des chiens	Augmentation des recettes de la taxe des chiens en raison d'une augmentation des chiens saisis dans la banque de données fédérales.
4260028	Commandement de payer	Ajustement du budget correspondant à une moyenne de 15'000 commandements de payer reçus sur les exercices 2019, 2020, 2021 et 2022.
4290000	Autres taxes	Diminution du budget en raison d'une erreur de ventilation survenue dans le cadre de l'élaboration des budgets 2023.
4309000	Autres revenus d'exploitation	Davantage de recettes en raison de l'augmentation du nombre de manifestations publiques.

870 Défense incendie région

3101050	Achat carburant, huile, mazout	Adaptation du montant selon les comptes 2022 et de l'augmentation des prix à l'achat.
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Adaptation du montant selon les comptes 2021 et 2022 et selon prévision des comptes 2023.
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	Regroupement des comptes 3112001, 3112002 et 3112003 sur ce compte. Budget total inchangé.
3120025	Chauffage-Eclairage	Adaptation du montant selon les comptes 2021 et 2022.
3130000	Prestations de services de tiers	Adaptation du montant selon les comptes 2021 et 2022.
3130043	Frais de réception	Ajout d'un montant budgétaire en cohérence avec les activités du service.
3130090	Elimination des déchets	Augmentation du montant selon besoins du service.
3134016	Assurances véhicules	Adaptation du montant selon les comptes 2021 et 2022.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Adaptation du montant selon les comptes 2021 et 2022 ainsi qu'en raison du parc véhicules qui devient vieillissant.
3151021	Entret. machines/véhic. - Intervention	Ajout d'un montant budgétaire en cohérence avec les activités du service en lien avec les interventions.
3181001	Pertes sur débiteurs	Adaptation du montant selon les comptes 2021 et 2022.
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
4240037	Facturation service feu	Adaptation du montant selon les comptes 2021 et 2022.

871 Service ambulancier

3010000	Salaires du personnel	Augmentation liée à la progression salariale du personnel ainsi qu'à la qualification des dernières personnes engagées, nécessaire afin de répondre aux critères de la certification IAS.
3010005	Salaire du personnel auxiliaire	Nouvelle ligne budgétaire liée la décision CC 19.10.2022.
3010020	Jubilaires / ancienneté	Trois collaborateurs auront 10 ans d'ancienneté et un collaborateur 20 ans.
3010030	Salaires du personnel en formation	Augmentation du nombre d'étudiants.
3040000	Allocations enfants & formation	Augmentation liée aux naissances et engagement de personnel ayant des enfants.
3042000	Indemnités de repas	Adaptation du montant selon les comptes 2021 et 2022.
3050000	Contributions AVS-AI-APG	Augmentation liée à la progression salariale du personnel ainsi qu'à la qualification des dernières personnes engagées, nécessaire afin de répondre aux critères de la certification IAS.
3050001	Contributions à la caisse de chômage	Augmentation liée à la progression salariale du personnel ainsi qu'à la qualification des dernières personnes engagées, nécessaire afin de répondre aux critères de la certification IAS.
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	Augmentation liée à la progression salariale du personnel ainsi qu'à la qualification des dernières personnes engagées, nécessaire afin de répondre aux critères de la certification IAS.
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	Augmentation liée à la progression salariale du personnel ainsi qu'à la qualification des dernières personnes engagées, nécessaire afin de répondre aux critères de la certification IAS.
3056000	Cotis. Patronales primes caisses malad.	Augmentation liée à la progression salariale du personnel ainsi qu'à la qualification des dernières personnes engagées, nécessaire afin de répondre aux critères de la certification IAS.
3090000	Formation métier	Adaptation du montant selon les comptes 2021 et 2022.

3102020	Frais d'impression, photocopies	Ajout d'un montant budgétaire selon besoins du service.
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Adaptation du montant relatif aux exercices et aux interventions.
3106000	Matériel médical et sanitaire	Adaptation du montant selon les comptes 2021 et 2022 ainsi qu'à l'augmentation généralisée des prix à l'achat.
3134016	Assurances véhicules	Adaptation du montant selon les comptes 2021 et 2022.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Adaptation du montant selon les comptes 2021 et 2022 ainsi qu'en raison du parc véhicules qui devient vieillissant.
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
4240040	Facturation ambulance	Adaptation du montant selon les comptes 2021 et 2022.

Services industriels

902 Services industriels

3120010	Electricité-Eau-Gaz	Concerne la consommation pour l'éclairage public.
3130082	Mandat d'exploitation Viteos	Concerne l'éclairage public.
3511013	Attribution fds à vocation énergétique	Attribution de la redevance énergétique à la réserve.
4240035	Redevance	Redevance de 0.8 cts/kWh pour la basse tension et 0.25 cts/kWh pour la moyenne tension.
4240044	Redevance à vocation énergétique	Redevance de 0.5 cts/kWh pour la basse tension et 0.25 cts/kWh pour la moyenne tension.
4240047	Redevance utilisation domaine public	Redevance de CHF 1.30 par mètre linéaire pour l'usage du domaine public routier par les conduites industrielles.
4451000	Dividendes & produits participations PA	Dividende Viteos de 4%.
4490000	Réévaluations PA	Ce poste enregistre la réévaluation annuelle des participations du patrimoine administratif sur la base des fonds propres pour la part Viteos SA.

911 Eaux-réseau

3137019	Redevance utilisation domaine public	Redevance de CHF 1.30 par mètre linéaire pour l'usage du domaine public routier par les conduites industrielles.
4250003	Electricité fournie	Moyenne sur cinq années.
4510004	Prélèvement provision service de l'eau	Prélèvement à la réserve pour équilibrer les comptes.
4893000	Prélèvement préfinancements	Prélèvement à la réserve de l'eau pour l'amortissement des travaux de rénovation de l'adduction d'eau.

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Budget 2024

4. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle

4. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle

	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
0 Administration en général			
Total des charges	**23'468'910.00**	**24'255'730.00**	**23'939'422.09**
Total des revenus	**-10'324'020.00**	**-10'039'180.00**	**-9'365'740.07**
Charges/Revenus (-)	**13'144'890.00**	**14'216'550.00**	**14'573'682.02**
01 Législatif et exécutif			
Total des charges	3'384'050.00	3'352'650.00	3'226'745.84
Total des revenus		0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	3'384'050.00	3'352'650.00	3'226'745.84
02 Services généraux			
Total des charges	20'084'860.00	20'903'080.00	20'712'676.25
Total des revenus	-10'324'020.00	-10'039'180.00	-9'365'740.07
Charges/Revenus (-)	9'760'840.00	10'863'900.00	11'346'936.18
1 Ordre et sécurité publique			
Total des charges	**15'143'620.00**	**15'195'800.00**	**14'485'430.53**
Total des revenus	**-8'667'300.00**	**-9'014'800.00**	**-8'506'830.19**
Charges/Revenus (-)	**6'476'320.00**	**6'181'000.00**	**5'978'600.34**
11 Sécurité publique			
Total des charges	5'019'630.00	5'074'920.00	4'616'359.90
Total des revenus	-2'835'300.00	-3'077'300.00	-2'590'159.44
Charges/Revenus (-)	2'184'330.00	1'997'620.00	2'026'200.46
14 Questions juridiques			
Total des charges	1'938'960.00	1'810'240.00	1'817'105.11
Total des revenus	-587'000.00	-601'000.00	-745'389.58
Charges/Revenus (-)	1'351'960.00	1'209'240.00	1'071'715.53
15 Service du feu			
Total des charges	6'932'660.00	7'078'830.00	6'921'807.36
Total des revenus	-4'526'720.00	-4'613'220.00	-4'549'468.51
Charges/Revenus (-)	2'405'940.00	2'465'610.00	2'372'338.85
16 Défense			
Total des charges	1'252'370.00	1'231'810.00	1'130'158.16
Total des revenus	-718'280.00	-723'280.00	-621'812.66
Charges/Revenus (-)	534'090.00	508'530.00	508'345.50
2 Formation			
Total des charges	**79'205'480.00**	**77'395'400.00**	**75'684'356.82**
Total des revenus	**-33'756'580.00**	**-33'523'640.00**	**-32'954'313.86**
Charges/Revenus (-)	**45'448'900.00**	**43'871'760.00**	**42'730'042.96**
21 Scolarité obligatoire			
Total des charges	75'173'180.00	73'458'430.00	71'833'023.51
Total des revenus	-32'674'290.00	-32'441'330.00	-31'868'095.10
Charges/Revenus (-)	42'498'890.00	41'017'100.00	39'964'928.41

	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
22 Ecoles spéciales			
Total des charges	3'466'520.00	3'436'940.00	3'381'679.57
Total des revenus	-1'082'290.00	-1'082'310.00	-1'086'218.76
Charges/Revenus (-)	2'384'230.00	2'354'630.00	2'295'460.81
23 Formation professionnelle initiale			
Total des charges	565'780.00	500'030.00	469'653.74
Total des revenus	0.00	0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	565'780.00	500'030.00	469'653.74
3 Culture, sports et loisirs, églises			
Total des charges	**29'574'870.00**	**27'616'240.00**	**26'282'683.18**
Total des revenus	**-5'065'380.00**	**-5'114'640.00**	**-5'115'576.28**
Charges/Revenus (-)	**24'509'490.00**	**22'501'600.00**	**21'167'106.90**
31 Héritage culturel			
Total des charges	8'691'830.00	8'622'170.00	7'754'213.82
Total des revenus	-1'512'180.00	-1'621'430.00	-1'340'523.08
Charges/Revenus (-)	7'179'650.00	7'000'740.00	6'413'690.74
32 Culture, autres			
Total des charges	10'101'010.00	9'099'010.00	8'720'389.63
Total des revenus	-1'466'200.00	-1'490'300.00	-1'525'607.37
Charges/Revenus (-)	8'634'810.00	7'608'710.00	7'194'782.26
33 Médias			
Total des charges	23'000.00	22'000.00	23'000.00
Total des revenus	0.00	0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	23'000.00	22'000.00	23'000.00
34 Sports et loisirs			
Total des charges	10'668'120.00	9'783'520.00	9'706'657.80
Total des revenus	-2'087'000.00	-2'002'910.00	-2'249'445.83
Charges/Revenus (-)	8'581'120.00	7'780'610.00	7'457'211.97
35 Eglises et affaires religieuses			
Total des charges	90'910.00	89'540.00	78'421.93
Total des revenus	0.00	0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	90'910.00	89'540.00	78'421.93
4 Santé			
Total des charges	**8'456'670.00**	**7'826'330.00**	**7'003'626.69**
Total des revenus	**-5'809'860.00**	**-5'476'540.00**	**-5'064'841.82**
Charges/Revenus (-)	**2'646'810.00**	**2'349'790.00**	**1'938'784.87**
42 Soins ambulatoires			
Total des charges	7'781'460.00	7'156'180.00	6'372'456.32
Total des revenus	-5'805'560.00	-5'472'040.00	-5'036'742.40
Charges/Revenus (-)	1'975'900.00	1'684'140.00	1'335'713.92
43 Prévention de la santé			
Total des charges	85'300.00	77'300.00	74'861.72
Total des revenus	-2'500.00	-2'500.00	-3'673.02
Charges/Revenus (-)	82'800.00	74'800.00	71'188.70

	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
49 Santé publique, autres			
Total des charges	589'910.00	592'850.00	556'308.65
Total des revenus	-1'800.00	-2'000.00	-24'426.40
Charges/Revenus (-)	588'110.00	590'850.00	531'882.25
5 Sécurité sociale			
Total des charges	**32'594'300.00**	**33'029'680.00**	**29'880'344.39**
Total des revenus	**-5'408'120.00**	**-5'425'120.00**	**-5'304'223.04**
Charges/Revenus (-)	**27'186'180.00**	**27'604'560.00**	**24'576'121.35**
51 Maladie et accident			
Total des charges	6'031'310.00	6'611'880.00	5'298'200.44
Total des revenus	0.00	0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	6'031'310.00	6'611'880.00	5'298'200.44
54 Famille et jeunesse			
Total des charges	9'301'050.00	9'343'650.00	8'789'684.55
Total des revenus	-2'478'620.00	-2'539'120.00	-2'330'388.47
Charges/Revenus (-)	6'822'430.00	6'804'530.00	6'459'296.08
55 Chômage			
Total des charges	1'294'850.00	1'331'950.00	1'161'233.00
Total des revenus	0.00	0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	1'294'850.00	1'331'950.00	1'161'233.00
56 Construction de logements sociaux			
Total des charges	0.00	1'000.00	0.00
Total des revenus	0.00	0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	0.00	1'000.00	0.00
57 Aide sociale et domaine de l'asile			
Total des charges	15'967'090.00	15'741'200.00	14'631'226.40
Total des revenus	-2'929'500.00	-2'886'000.00	-2'973'834.57
Charges/Revenus (-)	13'037'590.00	12'855'200.00	11'657'391.83
6 Trafic et télécommunication			
Total des charges	**46'409'960.00**	**45'786'570.00**	**43'162'483.86**
Total des revenus	**-23'408'000.00**	**-22'801'500.00**	**-21'909'848.61**
Charges/Revenus (-)	**23'001'960.00**	**22'985'070.00**	**21'252'635.25**
61 Circulation routière			
Total des charges	39'698'360.00	39'774'950.00	37'692'234.65
Total des revenus	-23'272'500.00	-22'666'000.00	-21'774'265.47
Charges/Revenus (-)	16'425'860.00	17'108'950.00	15'917'969.18
62 Transports publics			
Total des charges	6'703'600.00	6'003'620.00	5'466'959.09
Total des revenus	-135'500.00	-135'500.00	-135'583.14
Charges/Revenus (-)	6'568'100.00	5'868'120.00	5'331'375.95
63 Transports, autres			
Total des charges	8'000.00	8'000.00	3'290.12
Total des revenus	0.00	0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	8'000.00	8'000.00	3'290.12

		Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**			
	Total des charges	**37'849'610.00**	**35'956'320.00**	**34'772'638.98**
	Total des revenus	**-32'168'330.00**	**-31'434'990.00**	**-30'222'330.53**
	Charges/Revenus (-)	**5'681'280.00**	**4'521'330.00**	**4'550'308.45**
71	Approvisionnement en eau			
	Total des charges	13'494'450.00	13'013'050.00	12'834'351.77
	Total des revenus	-13'494'450.00	-13'013'050.00	-12'834'351.77
	Charges/Revenus (-)	0.00	0.00	0.00
72	Traitement des eaux usées			
	Total des charges	9'357'710.00	8'825'740.00	7'859'901.09
	Total des revenus	-8'911'860.00	-8'617'740.00	-7'679'405.56
	Charges/Revenus (-)	445'850.00	208'000.00	180'495.53
73	Gestion des déchets			
	Total des charges	8'600'870.00	8'618'200.00	8'504'240.70
	Total des revenus	-7'416'370.00	-7'435'560.00	-7'384'957.08
	Charges/Revenus (-)	1'184'500.00	1'182'640.00	1'119'283.62
76	Lutte contre la pollution de l'environnement			
	Total des charges	996'460.00	996'460.00	996'347.09
	Total des revenus	-900'000.00	-900'000.00	-897'883.72
	Charges/Revenus (-)	96'460.00	96'460.00	98'463.37
77	Protection de l'environnement, autres			
	Total des charges	1'922'150.00	1'690'270.00	1'705'461.07
	Total des revenus	-871'700.00	-870'700.00	-882'814.80
	Charges/Revenus (-)	1'050'450.00	819'570.00	822'646.27
79	Aménagement du territoire			
	Total des charges	3'477'970.00	2'812'600.00	2'872'337.26
	Total des revenus	-573'950.00	-597'940.00	-542'917.60
	Charges/Revenus (-)	2'904'020.00	2'214'660.00	2'329'419.66
8	**Economie publique**			
	Total des charges	**581'990.00**	**552'220.00**	**425'075.50**
	Total des revenus	**-15'290.00**	**-20'300.00**	**-35'410.90**
	Charges/Revenus (-)	**566'700.00**	**531'920.00**	**389'664.60**
82	Sylviculture			
	Total des charges	195'210.00	195'500.00	145'441.74
	Total des revenus	-20'290.00	-20'300.00	-18'964.00
	Charges/Revenus (-)	174'920.00	175'200.00	126'477.74
85	Industrie, artisanat et commerce			
	Total des charges	386'780.00	356'720.00	279'633.76
	Total des revenus	5'000.00	0.00	-16'446.90
	Charges/Revenus (-)	391'780.00	356'720.00	263'186.86
87	Combustibles et énergie			
	Total des charges	0.00	0.00	0.00
	Total des revenus	0.00	0.00	0.00
	Charges/Revenus (-)		0.00	0.00

		Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
9	**Finances et impôts**			
	Total des charges	**17'645'560.00**	**15'565'990.00**	**17'066'997.23**
	Total des revenus	**-157'368'560.00**	**-145'464'940.00**	**-147'514'947.97**
	Charges/Revenus (-)	**-139'723'000.00**	**-129'898'950.00**	**-130'447'950.74**
91	Impôts			
	Total des charges	63'400.00	61'000.00	63'390.00
	Total des revenus	-117'674'000.00	-111'507'000.00	-110'901'251.17
	Charges/Revenus (-)	-117'610'600.00	-111'446'000.00	-110'837'861.17
93	Péréquation fiancière & compensation charges			
	Total des charges	0.00	0.00	0.00
	Total des revenus	-16'855'000.00	-13'202'330.00	-13'260'007.00
	Charges/Revenus (-)	-16'855'000.00	-13'202'330.00	-13'260'007.00
96	Administration de la fortune et de la dette			
	Total des charges	17'582'160.00	15'504'990.00	17'003'607.23
	Total des revenus	-21'009'560.00	-18'845'610.00	-21'373'878.10
	Charges/Revenus (-)	-3'427'400.00	-3'340'620.00	-4'370'270.87
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2			
	Total des charges	0.00	0.00	0.00
	Total des revenus	-80'000.00	-60'000.00	-79'811.70
	Charges/Revenus (-)	-80'000.00	-60'000.00	-79'811.70
99	Postes non répartis			
	Total des charges	0.00	0.00	0.00
	Total des revenus	-1'750'000.00	-1'850'000.00	-1'900'000.00
	Charges/Revenus (-)	-1'750'000.00	-1'850'000.00	-1'900'000.00
	Total des charges	**290'930'970.00**	**283'180'280.00**	**272'703'059.27**
	Total des revenus	**-281'991'440.00**	**-268'315'650.00**	**-265'994'063.27**
	Charges / revenus (-)	**8'939'530.00**	**14'864'630.00**	**6'708'996.00**

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Budget 2024

5. Plan financier et des tâches 2025-2027

5. Plan financier et des tâches 2025 - 2027

Compte de résultats

Le compte de résultats pour le budget 2024 et les trois années suivantes du plan financier et des tâches se présente ainsi:

		Budget 2024	PFT 2025	PFT 2026	PFT 2027
30	Charges de personnel	125'489'820	127'345'000	128'582'000	129'825'000
31	Charges de biens et services	43'014'660	43'445'000	43'662'000	43'880'000
33	Amortissements	24'089'010	24'389'000	24'839'000	25'139'000
34	Charges financières	15'870'410	16'120'000	16'370'000	16'620'000
35	Attributions aux fonds et fin. Spéciaux	1'532'470	1'532'000	1'532'000	1'532'000
36	Charges de transfert	39'548'820	40'606'000	40'606'000	40'615'000
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0
39	Imputations internes	41'385'780	41'386'000	41'386'000	41'386'000
	Total des charges	**290'930'970**	**294'823'000**	**296'977'000**	**298'997'000**
40	Revenus fiscaux	-117'874'000	-120'231'000	-122'034'000	-123'865'000
41	Revenus régaliens et de concessions	-213'970	-214'000	-214'000	-214'000
42	Taxes	-39'573'290	-39'573'000	-39'873'000	-39'873'000
43	Revenus divers	-352'300	-352'000	-352'000	-352'000
44	Revenus financiers	-19'632'570	-19'829'000	-19'928'000	-20'028'000
45	Prélèvement aux fonds et fin. Spéciaux	-1'448'070	-1'448'000	-1'448'000	-1'448'000
46	Subventions	-54'727'880	-54'728'000	-54'728'000	-54'728'000
48	Revenus extraordinaires	-6'783'580	-6'700'000	-6'650'000	-5'900'000
49	Imputations internes	-41'385'780	-41'386'000	-41'386'000	-41'386'000
	Total des revenus	**-281'991'440**	**-284'461'000**	**-286'613'000**	**-287'794'000**
	Déficit	**8'939'530**	**10'362'000**	**10'364'000**	**11'203'000**

Hypothèses retenues

Charges salariales (30)
- Stabilité des effectifs;
- Augmentation des salaires liée à l'augmentation de l'IPC;
- Octroi d'échelons quantitatifs et qualitatifs.

Amortissements (33)
- Amortissement des immobilisations actuelles et les futurs investissements au taux moyen de 3%.

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 2024.

Subventions (36/46)
- Montants de la facture sociale, des transports publics et de la péréquation selon courrier de l'Etat du 28 septembre 2023.
- Péréquation et géotopographie stable.

Impôts (40)
- Évolution des recettes fiscales avec comme hypothèse une légère croissance économique

Revenus extraordinaires (48)
- Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de CHF 1.7 million en 2025, 1.6 million en 2026 et 0.9 million en 2027 en raison de l'impact de la hausse des coûts de l'énergie et de l'inflation.

Investissements

Le montant des investissements réalisés a été estimé par le Conseil communal à CHF 30 millions par an.

Evolution – Endettement et fortune

	Budget 2024	PFT 2025	PFT 2026	PFT 2027
Evolution du résultat				
Déficit	**8.9**	**10.4**	**10.4**	**11.2**
Evolution de l'excédent du bilan				
Solde au 01.01.	119.9	111.0	100.6	90.2
Résultat de l'exercice	-8.9	-10.4	-10.4	-11.2
Solde au 31.12	**111.0**	**100.6**	**90.2**	**79.0**
Evolution de la réserve de politique conjoncturelle				
Solde au 01.01.	6.0	4.2	2.5	0.9
Prélèvement à la réserve	-1.8	-1.7	-1.6	-0.9
Solde au 31.12	**4.2**	**2.5**	**0.9**	**0.0**
Evolution de la réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif				
Solde au 01.01.	59.2	54.2	49.2	44.2
Prélèvement à la réserve	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0
Solde au 31.12	**54.2**	**49.2**	**44.2**	**39.2**
Evolution de l'endettement				
Emprunts au 01.01	499.1	529.1	554.1	579.1
Insuffisance de financement	30.0	25.0	25.0	25.0
Emprunts au 31.12	**529.1**	**554.1**	**579.1**	**604.1**

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexes au budget 2024

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

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexes au budget 2024

6. Charges de transfert

6. Charges de transfert

Subventions à des collectivités et à des tiers

Centre Compte	Libellé	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
100	**Conseil général**	**67'000.00**	**68'000.00**	**67'000.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	67'000.00	68'000.00	67'000.00
	Indemnités aux partis politiques	*60'000.00*	*60'000.00*	*60'000.00*
	Fondation Winterthur - CDF	*7'000.00*	*8'000.00*	*7'000.00*
110	**Conseil communal**	**23'000.00**	**1'000.00**	**4'479.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	23'000.00	1'000.00	1'500.00
	CICAD - Journée internationale de la mémoire	*0.00*	*0.00*	*1'000.00*
	Forum "Tous différents tous égaux"	*0.00*	*500.00*	*0.00*
	Marche du 1er Mars	*500.00*	*500.00*	*500.00*
	Braderie (CC 18.01.23) chf 20'000.-	*22'500.00*	*0.00*	*0.00*
3637001	Subventions aux personnes physiques	0.00	0.00	2'979.00
	Office social de l'Asile - Loyer Ukraine	*0.00*	*0.00*	*2'979.00*
115	**Parlement des Jeunes**	**5'000.00**	**14'000.00**	**14'000.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	5'000.00	14'000.00	14'000.00
	Parlement des Jeunes subvention globale	*5'000.00*	*14'000.00*	*14'000.00*
122	**Service de l'économie**	**20'000.00**	**4'500.00**	**0.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	20'000.00	4'500.00	0.00
	Journée internationale du marketing horloger	*0.00*	*4'500.00*	*0.00*
150	**Transports**	**277'000.00**	**279'000.00**	**276'033.95**
3635001	Subventions aux entreprises privées	273'000.00	273'000.00	273'006.75
	ARESA fonctionnement	*202'000.00*	*202'000.00*	*202'000.00*
	ARESA subvention foncière	*71'000.00*	*71'000.00*	*71'006.75*
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'000.00	1'000.00	500.00
	Pro vélo	*500.00*	*500.00*	*500.00*
	Nez rouge	*500.00*	*500.00*	*0.00*
3637001	Subventions aux personnes physiques	3'000.00	5'000.00	2'527.20
	Encouragement mobilité douce	*3'000.00*	*1'000.00*	*97.20*
	SBB Transport	*0.00*	*3'000.00*	*2'430.00*
	TransN	*0.00*	*1'000.00*	*0.00*
201	**Bâtiments divers d'utilité publique**	**55'000.00**	**55'000.00**	**48'951.55**
3637001	Subventions aux personnes physiques - Locations	55'000.00	55'000.00	48'951.55
321	**SCAS - Partic. aux institutions sociales**	**179'250.00**	**186'950.00**	**209'612.00**
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	178'200.00	185'900.00	208'600.00
	Job Service Village des artisans	*90'000.00*	*90'000.00*	*90'000.00*
	Union ouvrière	*26'000.00*	*26'000.00*	*26'000.00*
	Association RECIF	*0.00*	*0.00*	*19'000.00*
	Association pour la défense des chômeurs (ADC	*18'000.00*	*18'000.00*	*16'000.00*
	Futures mères (loyer)	*12'000.00*	*12'000.00*	*12'000.00*
	Centre Mosaique (loyer)	*0.00*	*0.00*	*8'400.00*
	Association Lire et Ecrire	*0.00*	*5'000.00*	*5'000.00*
	Collectif Partage	*4'500.00*	*4'500.00*	*4'500.00*

Centre Compte	Libellé	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
	Job Service	*2'800.00*	*2'800.00*	*2'800.00*
	Association Ekir - Manger ensemble	*2'700.00*	*2'700.00*	*2'700.00*
	Bel Horizon	*2'700.00*	*2'700.00*	*2'700.00*
	AVIVO	*1'500.00*	*1'500.00*	*1'500.00*
	Club des loisirs	*0.00*	*900.00*	*0.00*
	Association La Coquille	*18'000.00*	*19'800.00*	*18'000.00*
3636080	Subventions organisations bnl - Prêts	1'050.00	1'050.00	1'012.00
	Fondation La Coquille	*1'050.00*	*1'050.00*	*1'012.00*
420	**Particip. Institutions para-scolaires**	**2'328'000.00**	**2'363'100.00**	**2'357'694.60**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'703'000.00	1'738'100.00	1'732'694.60
	Foyer de l'écolier	*390'000.00*	*390'000.00*	*390'000.00*
	Fondation Sombaille Jeunesse	*0.00*	*37'300.00*	*38'404.55*
	Université populaire	*15'000.00*	*15'000.00*	*15'000.00*
	Contributions communales pour les enfants placés en institution spécialisée	1'298'000.00	1'295'800.00	1'289'290.05
	Fondation "Les Perce-Neige"			*1'188'906.35*
	Centre pédagogique de Malvilliers			*295'883.10*
	Ecole spécialisée du CERAS			*346'054.80*
	Fondation François-Louis Borel			*67'440.60*
	Fondation Les Billodes			*97'921.20*
	Etablissements hors canton (participation frais)			*11'262.80*
	Fondation J. & M. Sandoz			*24'721.20*
	Ecart transitoire - réel			*-742'900.00*
3636030	Subventions - Ecole musique	625'000.00	625'000.00	625'000.00
	Subvention au Collège musical	*625'000.00*	*625'000.00*	*625'000.00*
455	**Ecole obligatoire - Autres**	**9'500.00**	**9'500.00**	**8'251.15**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	9'500.00	9'500.00	8'251.15
	Association 1000 Notes	*8'000.00*	*8'000.00*	*8'000.00*
	Conseils des élèves	*1'500.00*	*1'500.00*	*251.15*
482	**Centre de santé scolaire**	**14'700.00**	**14'680.00**	**11'467.20**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	12'000.00	12'000.00	10'950.00
	ANAAP Ass. Neuchâteloise d'accueil et d'action	*10'000.00*	*10'000.00*	*10'000.00*
	Associations diverses	2'000.00	2'000.00	950.00
	Les Chapiteaux du Cœur			*200.00*
	Groupe régional de la société suisse de la			*500.00*
	Associations Romande CIAO			*250.00*
3637001	Subventions aux personnes physiques	1'000.00	1'000.00	517.20
	Participation communale frais dentaires	*1'000.00*	*1'000.00*	*517.20*
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêts	1'700.00	1'680.00	0.00
483	**Centre d'orthophonie**	**17'000.00**	**17'000.00**	**17'150.00**
3637001	Subventions aux personnes physiques	17'000.00	17'000.00	17'150.00
490	**Intégration et cohésion sociale**	**91'900.00**	**39'400.00**	**15'760.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	79'500.00	39'400.00	15'760.00
	Association RECIF	*19'000.00*	*19'000.00*	*0.00*
	Centre mosaique (loyer)	*0.00*	*8'400.00*	*2'000.00*
	Entraide Protestante Suisse EPER	*6'000.00*		
	Semaine d'action contre le racisme	*2'000.00*		
	Programme R	*18'000.00*		
	Soutien projets associatifs	*34'500.00*	*12'000.00*	*13'760.00*
	Forum "Tous différents tous égaux"			*1'000.00*
	Association Bondeko			*1'000.00*
	Association somalienne de développement			*500.00*

Centre Compte	Libellé	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
	Cinepel AG			*300.00*
	Entraide Protestante Suisse EPER			*6'000.00*
	Arc en scenes			*760.00*
	Pro Junior Arc Jurassien			*3'200.00*
	Pro infirmis			*1'000.00*
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	8'400.00	0.00	0.00
	Centre mosaique (loyer)	*8'400.00*		
3637001	Subventions aux personnes physiques	4'000.00	0.00	0.00
	Compensation loyer SBL pour appartements	*4'000.00*		
500	**Service des affaires culturelles**	**2'346'000.00**	**2'340'000.00**	**2'328'206.53**
3636040	Subventions Arts de la scène bnl	1'411'000.00	1'411'000.00	1'413'000.00
	TPR - Saison	*640'000.00*	*640'000.00*	*640'000.00*
	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*	*20'000.00*
	Zap Théâtre	*20'000.00*	*20'000.00*	*20'000.00*
	Atelier Grand Cargo	*6'000.00*	*6'000.00*	*7'500.00*
	Arts de la scène indépendants (globalement au budget)	84'000.00	84'000.00	84'500.00
	Evaprod - Ratpsody			*15'000.00*
	Association Mandragore			*10'000.00*
	A family of humans			*7'000.00*
	Cie Miettes de mots			*7'000.00*
	Onirique Propagande			*6'000.00*
	Association odd productions			*6'000.00*
	Centre des Arts du Cirque Circo Bello			*5'000.00*
	Pas sages à l'acte			*5'000.00*
	Correa Jérôme - Psvprod			*4'500.00*
	L'Outil de la ressemblance			*4'000.00*
	Cie Personne			*4'000.00*
	Ass. Cie 100 Doutes			*2'000.00*
	Association En Schow			*1'000.00*
	Cie Les Enfants de la Rampe			*1'000.00*
	Association Le Cagibi			*1'000.00*
	Artos			*1'000.00*
	Cie des Abeilles			*5'000.00*
3636041	Subventions Musiques bnl	278'000.00	278'000.00	281'166.00
	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*
	Société de Musique - Programmation ESN	*8'000.00*	*8'000.00*	*8'000.00*
	Nouvel Ensemble Contemporain (NEC)	*20'000.00*	*20'000.00*	*20'000.00*
	Concerts de musique contemporaine (CMC)	*7'000.00*	*7'000.00*	*7'000.00*
	Saisons autres	29'500.00	29'500.00	31'500.00
	Ensemble Symphonique Neuchâtel			*10'000.00*
	Perspective Musique			*8'000.00*
	Mille et une Harmonies			*5'000.00*
	Les Murs du Son			*4'500.00*
	Orchestre de chambre			*4'000.00*
	Festivals	16'000.00	16'000.00	13'000.00
	Association Les Amplitudes			*10'000.00*
	Opéra décentralisé Neuchâtel			*3'000.00*
	Fanfares	14'000.00	14'000.00	11'600.00
	Musique d'harmonie Les Armes-Réunies			*4'000.00*
	Musique La Persévérante			*3'100.00*
	1000 Notes			*2'000.00*
	Musique de la Croix-Bleue			*2'500.00*

Centre Compte	Libellé	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
	Chœurs	12'000.00	12'000.00	8'316.00
	Cantabile - Chœur Symphonique Neuchâtelois			*4'000.00*
	Chœur des Rameaux			*2'500.00*
	Chorale Faller			*1'000.00*
	CantAmille			*816.00*
	Accordéons	2'000.00	2'000.00	2'500.00
	Sociétés d'accordéonistes			*1'000.00*
	Société d'accordéonistes Edelweiss			*500.00*
	Orchestre d'accordéons Patria			*1'000.00*
	Autres (globalement au budget)	14'500.00	14'500.00	24'250.00
	Prix des Musiques Actuelles - Jonathan Nido			*4'000.00*
	Association Vivre La Chaux-de-Fonds			*8'000.00*
	Association SONGS			*4'000.00*
	Le Moment Baroque			*2'000.00*
	Association Bernard Reichel			*1'500.00*
	Rencontres arrangées			*1'000.00*
	Académie de Cor			*1'000.00*
	La Jungle			*1'000.00*
	FCMA			*500.00*
	Association Théâtristan			*250.00*
	Suisse Diagonales jazz			*1'000.00*
3636042	Subventions Arts de rue bnl	127'000.00	127'000.00	112'000.00
	Plage des Six Pompes (association Agora)	*87'000.00*	*87'000.00*	*87'000.00*
	Centre de Création Helvétique des Arts de la	*40'000.00*	*30'000.00*	*15'000.00*
	Soutiens ponctuels	*0.00*	*10'000.00*	*10'000.00*
	Cie Rue Serendip			*2'500.00*
	La Compagnie Balor			*5'000.00*
	La machine à Fumer Production			*2'500.00*
3636043	Subventions Production et culture cinéma bnl	23'000.00	22'000.00	23'000.00
	Les étranges Nuits du cinéma (2300 Plan 9)	*12'000.00*	*11'000.00*	*11'000.00*
	La Lanterne Magique	*8'000.00*	*8'000.00*	*8'000.00*
	Passion Cinéma	*3'000.00*	*3'000.00*	*3'000.00*
	Coopérative Audio Visuel d'entraide			*1'000.00*
3636044	Subventions Patrimoine bnl	0.00	0.00	25'000.00
	Maison Blanche			*25'000.00*
3636045	Subventions Bibliothèques, ludothèque bnl	26'000.00	26'000.00	26'000.00
	Ludothèque	*26'000.00*	*26'000.00*	*26'000.00*
3636046	Subventions Musées bnl	168'000.00	165'000.00	167'715.26
	Musée paysan	*168'000.00*	*165'000.00*	*167'715.26*
3636047	Subventions Culture, autres bnl	221'000.00	223'000.00	217'235.27
	Club 44	*60'000.00*	*60'000.00*	*60'000.00*
	Quartier Général	*24'000.00*	*24'000.00*	*24'000.00*
	Printemps culturel	*6'000.00*	*6'000.00*	*0.00*
	Culturecom.ne	*10'000.00*	*10'000.00*	*10'000.00*
	Comité du 1er août	*10'000.00*	*10'000.00*	*10'000.00*
	Autres	*88'000.00*	*95'000.00*	*102'185.27*
	Association Théâtre Pro Neuchâtel			*10'000.00*
	Association Mille fois le temps			*7'500.00*
	Centre d'Etudes Blaise-Cendrars			*6'000.00*
	Les Ecolades			*5'000.00*
	Ludesco			*5'000.00*
	Verein Kulturerbe, tanz !			*4'000.00*
	Poésie en arrosoir			*4'000.00*
	Braderie et Fête de la Montre			*23'000.00*
	Association L.A.C.			*4'711.37*
	Festival International marionnettes			*2'000.00*
	Bikini Test			*1'033.90*
	Cinépel SA			*1'000.00*
	Association Le Pantin			*3'240.00*
	Association Danse Neuchâtel			*11'000.00*
	Théâtre Atelier de Marionnettes - La Turlutaine			*5'000.00*
	Arty Show			*2'000.00*

Centre Compte	Libellé	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
	Bon Pied Bon Art			*2'000.00*
	Fondation Lermite			*200.00*
	Association Hibernatus			*1'000.00*
	Pro infirmis			*1'000.00*
	Visarte Neuchâtel			*1'500.00*
	Association Nuit de la Photo			*2'000.00*
	Diffusion	*20'000.00*	*15'000.00*	8'050.00
	Corodis			*8'050.00*
	Médiation culturelle	*3'000.00*	*3'000.00*	*3'000.00*
	Cie Agathe			*3'000.00*
3636048	Subventions Capitale culturelle suisse bnl	30'000.00	30'000.00	30'000.00
	Association La CdF CCS	*30'000.00*	*30'000.00*	*30'000.00*
3636049	Subvention Maison de la culture bnl	30'000.00	30'000.00	0.00
	Maison de la culture bnl	*30'000.00*	*30'000.00*	*0.00*
3636080	Subvention organisations bnl - Prêt	18'720.00	18'720.00	17'243.65
	Musée paysan	*5'520.00*	*5'520.00*	*5'280.00*
	TPR	*13'200.00*	*13'200.00*	*11'963.65*
3636081	Subvention organisations bnl - Caut.	9'280.00	9'280.00	7'846.35
	Société coopérative du Coq	*4'640.00*	*4'640.00*	*4'900.00*
	TPR	*4'640.00*	*4'640.00*	*2'946.35*
3637047	Subventions Culture, autres PP	4'000.00	0.00	8'000.00
	Bourses atelier Buenos Aires			*8'000.00*
520	**Service des Sports**	**87'750.00**	**92'750.00**	**133'845.05**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	82'800.00	87'800.00	129'137.05
	HCC	*50'000.00*	*50'000.00*	*50'000.00*
	Tennis Club	*8'000.00*	*8'000.00*	*8'000.00*
	Manifestations diverses	*8'000.00*	*8'000.00*	*2'901.50*
	FCC	*5'000.00*	*5'000.00*	*2'700.00*
	Triathlon La Chaux-de-Fonds	*2'000.00*	*2'000.00*	*2'000.00*
	FCFF Foot Formation	*1'800.00*	*1'800.00*	*1'800.00*
	Sportifs méritants		*2'000.00*	*435.55*
	SEP Olympique (Résisprint International)	*4'000.00*	*4'000.00*	*2'000.00*
	Panathlon Club des montagnes		*3'000.00*	*0.00*
	O-Finder par ANCO	*4'000.00*	*4'000.00*	*4'000.00*
	HCC - Mouvement Junior			*1'900.00*
	Badminton championnat suisse séniors			*1'000.00*
	HC Star			*400.00*
	Tour de Romandie			*52'000.00*
3636080	Subventions organisations bnl - Prêt	4'950.00	4'950.00	4'708.00
	Société de Cavalerie	*2'500.00*	*2'500.00*	*2'420.00*
	Téléski Chapeau-Râblé	*1'950.00*	*1'950.00*	*1'936.00*
	Tennis-Club	*500.00*	*500.00*	*352.00*
550	**Service de la jeunesse**	**20'000.00**	**20'000.00**	**17'500.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	20'000.00	20'000.00	17'500.00
	La Trottinette	*17'000.00*	*17'000.00*	*17'000.00*
	Passion Cinéma	*500.00*	*500.00*	*500.00*
	Projets divers	*2'500.00*	*2'500.00*	*0.00*
551	**Accueil parascolaire**	**3'553'000.00**	**3'450'000.00**	**3'076'092.93**
3634001	Subventions aux entreprises publiques	2'698'000.00	2'650'000.00	2'279'140.65
3635001	Subventions aux entreprises privées	855'000.00	800'000.00	796'952.28
552	**Accueil préscolaire**	**4'250'000.00**	**4'300'000.00**	**3'991'392.19**
3634001	Subventions aux entreprises publiques	750'000.00	800'000.00	617'612.40
3635001	Subventions aux entreprises privées	3'500'000.00	3'500'000.00	3'373'779.79

Centre Compte	Libellé	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
560	**Cultes**	**89'410.00**	**89'540.00**	**78'421.93**
3636021	Subventions - Paroisse protestante	46'300.00	46'300.00	35'332.58
3636022	Subventions - Eglises catholiques	42'360.00	42'360.00	42'355.20
3636080	Subventions organisations bnl- Prêts	750.00	880.00	734.15
600	**Finances**	**0.00**	**1'000.00**	**0.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	1'000.00	0.00
620	**Service des Ressources humaines**	**300.00**	**290.00**	**0.00**
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêt	300.00	290.00	0.00
710	**Voirie-frais d'entretien**	**105'800.00**	**107'500.00**	**180'413.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	105'800.00	107'500.00	180'413.00
755	**Urbanisme-Mobilités-Environnement**	**158'100.00**	**138'100.00**	**91'234.25**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	158'100.00	138'100.00	91'234.25
	Maison Blanche	*25'000.00*	*25'000.00*	*0.00*
	Fondation pour le patrimoine	*30'000.00*	*25'000.00*	*30'000.00*
	ISSKA	*14'000.00*	*14'000.00*	*19'000.00*
	Train touristique Unesco	*13'800.00*	*13'800.00*	*10'770.00*
	Villa Falet	*25'000.00*	*25'000.00*	*0.00*
	Fondation pour la mise en valeur du site inscrit	*40'000.00*	*25'000.00*	*20'000.00*
	Marché de Noël	*5'000.00*	*5'000.00*	*5'000.00*
	Train touristique stationnement			*2'929.45*
	Jardins du Mycélium			*2'000.00*
	Divers	*5'300.00*	*5'300.00*	*1'534.80*
	Société Coopérative Cyclone			*1'534.80*
Total subventions à des collectivités et à des tiers (363)		**13'697'710.00**	**13'591'310.00**	**12'927'505.33**
Quotes-parts de revenus				
130	Contrôle des habitants - Etat civil	380'000.00	390'000.00	483'186.40
860	Sécurité publique	63'400.00	61'000.00	63'390.00
Total quotes-parts de revenus (360)		**443'400.00**	**451'000.00**	**546'576.40**
Dédommagements à des collectivités publiques				
130	Contrôle des habitants	120'000.00	130'000.00	112'711.70
150	Transports	6'200'000.00	5'498'020.00	4'964'967.10
205	Forêts	18'000.00	18'000.00	17'653.45
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	17'613'720.00	18'422'110.00	15'604'072.40
420	Particip. Institutions para-scolaires	22'400.00	22'400.00	20'023.05
430	Ecole obligatoire - Direction et admin.	22'100.00	22'100.00	20'959.20
435	Ecole obligatoire - Cycle 1	21'290.00	19'000.00	23'908.78
440	Ecole obligatoire - Cycle 2	23'000.00	23'000.00	24'915.95
445	Ecole obligatoire - Cycle 3	36'200.00	21'000.00	42'755.07
450	Ecole obligatoire - Bâtiments	497'000.00	460'000.00	496'749.45
455	Ecole obligatoire - Autres	6'000.00	5'200.00	5'888.00
500	Service des affaires culturelles	0.00	3'500.00	0.00
871	Service ambulancier	235'000.00	400'000.00	234'725.00
880	Protection civile-dét.catastrophe	493'000.00	495'440.00	495'436.50
Total dédommagements à des collectivités publiques (361)		**25'307'710.00**	**25'539'770.00**	**22'064'765.65**

Centre Compte	Libellé	Budget 2024	Budget 2023	Comptes 2022
Réévaluations, participations PA				
600	Finances	100'000.00	100'000.00	38'485.05
Total réévaluations, participations PA (365)		**100'000.00**	**100'000.00**	**38'485.05**
Total des charges de transferts (36)		**39'548'820.00**	**39'682'080.00**	**35'577'332.43**

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexes au budget 2024

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 2024
1/ Crédits d'engagement inférieurs ou égaux CHF 250'000.- (sans rapport au CG)	6'192'000	2'500'000	8'692'000
	-246'500	0	-246'500
	5'945'500	**2'500'000**	**8'445'500**
2/ Crédits d'engagement supérieurs à CHF 250'000.- (avec rapport au CG)	31'904'500	11'565'000	43'469'500
	-3'388'400	-700'000	-4'088'400
	28'516'100	**10'865'000**	**39'381'100**
Total des dépenses	38'096'500	14'065'000	52'161'500
Total des revenus	-3'634'900	-700'000	-4'334'900
Montant nets	**34'461'600**	**13'365'000**	**47'826'600**

Investissements par centre financier

	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Dépenses projetées 31.12.2023	Crédits budgétaires 2024		
				Dépenses	Recettes	Montant net
100	**Conseil général**	**25'000**	**0**	**25'000**	**0**	**25'000**
	Matériel pour la prise de son des séances du Conseil général	25'000	0	25'000	0	25'000
123	**Service informatique communal**	**4'875'000**	**0**	**930'000**	**0**	**930'000**
	Schéma directeur informatique 24-28	4'875'000	0	930'000	0	930'000
201	**Bâtiments divers d'utilité publique**	**14'565'000**	**3'878'350**	**2'275'000**	**-65'000**	**2'210'000**
	Abattoirs 2ème phase	5'520'000	3'598'350	900'000	0	900'000
	Commerce 120 + 120a: Secteur conciergerie	250'000	250'000	250'000	0	250'000
	WC publics - place du Bois rénovation	50'000	0	50'000	0	50'000
	Combe des Moulins 3 (Bikini test) mise aux normes détection incendie	60'000	0	60'000	0	60'000
	Beau-site 30 - (TPR) réparation toiture post-tempête	250'000	0	250'000	0	250'000
	Charrière 34, wc + local Viteos	30'000	0	30'000	0	30'000
	Espacité 1 - rénovation toiture coursive	130'000	0	130'000	-65'000	65'000
	Fontaines & Œuvres d'arts 2024	25'000	0	25'000	0	25'000
	Hôtel de Ville 1	7'650'000	0	100'000	0	100'000
	Maison du Peuple - rénovation 5ème	50'000	0	50'000	0	50'000
	Pavillon Dumitan (DPB57a) - rénovation WC public et réparation après tempête	30'000	30'000	30'000	0	30'000
	Edicule place du marché	520'000	0	400'000	0	400'000
450	**Ecole obligatoire - Bâtiments**	**2'595'000**	**120'000**	**1'215'000**	**0**	**1'215'000**
	CMND 1-2-3 - Toits plats - Installation ligne de vie + centrale photovoltaique	120'000	120'000	120'000	0	120'000
	CMND 5 - rénovation portes locaux matériel + armoires + sèche cheveux	155'000	0	155'000	0	155'000
	CMND 5 - Remplacement de l'éclairage des salles de sport (LED)	65'000	0	65'000	0	65'000
	Doubs 34 - Consolidation / réparation du mur mitoyen, étude	15'000	0	15'000	0	15'000
	Charrière - rénovation portes extérieures	75'000	0	75'000	0	75'000
	Forges - rénovation aula	2'055'000	0	675'000	0	675'000
	Cycles 1-2-3, mobilier & tableaux	60'000	0	60'000	0	60'000
	Beamers, tableaux interractifs et tablettes	50'000	0	50'000	0	50'000

Libellé du crédit		Crédit d'engagement	Dépenses projetées 31.12.2023	Crédits budgétaires 2024		
				Dépenses	Recettes	Montant net
455	**Ecole obligatoire - Autres**	**65'000**	**0**	**65'000**	**0**	**65'000**
	Achat d'un bus scolaire	65'000	0	65'000	0	65'000
501	**Bibliothèque de la Ville**	**160'000**	**0**	**160'000**	**0**	**160'000**
	Bibliothèque Ville - combinaision clés	70'000	0	70'000	0	70'000
	Bibliothèque Ville - WC et parquets	90'000	0	90'000	0	90'000
505	**Archives de la Ville**	**939'000**	**821'482**	**117'500**	**0**	**117'500**
	Centre patrimonial archivistique, étude	939'000	821'482	117'500	0	117'500
510	**Services généraux des musées**	**50'000**	**0**	**50'000**	**0**	**50'000**
	Pré-étude et avant projet dépôt mutualisé	50'000	0	50'000	0	50'000
511	**MUZOO - Secteur muséal**	**75'000**	**0**	**75'000**	**0**	**75'000**
	Etude et appel à projets pour la Mezzanine et zone d'hyperactualité	12'000	0	12'000	0	12'000
	Restauration fresque de Loewer	20'000	0	20'000	0	20'000
	Installation portique SKIDATA pour l'accès au vivarium	25'000	0	25'000	0	25'000
	Poursuite du changement des armoires entomologiques	18'000	0	18'000	0	18'000
513	**Musée international d'horlogerie**	**10'729'000**	**900'000**	**2'543'000**	**0**	**2'543'000**
	MIH- MH, réfection toiture, CVC, café des musées, liaison souterraine	10'686'000	900'000	2'500'000	0	2'500'000
	Remplacement détecteurs incendie	18'000	0	18'000	0	18'000
	Cloison de protection des œuvres stockées dans les couloirs et réaffectation de la menuiserie	25'000	0	25'000	0	25'000
514	**Musée des beaux-arts**	**55'000**	**0**	**55'000**	**0**	**55'000**
	Renouvellement CCTV	40'000	0	40'000	0	40'000
	Restauration mobilier historique	15'000	0	15'000	0	15'000
515	**MUZOO - Secteur zoologique**	**823'000**	**0**	**618'000**	**-20'000**	**598'000**
	BPC - Etude assainissement bâtiment de la volière	50'000	0	20'000	0	20'000
	Assainissement des façades P1 à P4 vivarium	247'000	0	247'000	-20'000	227'000
	Remplacement de l'agent de chauffage et connexion à la chaudière.	151'000	0	151'000	0	151'000

	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Dépenses projetées 31.12.2023	Crédits budgétaires 2024		
				Dépenses	Recettes	Montant net
	Passerelle lynx et réaménagement de l'enclos des ours	170'000	0	10'000	0	10'000
	Terres enclos de daims et sangliers	175'000	0	175'000	0	175'000
	Suppression des dalles béton	30'000	0	15'000	0	15'000
521	**La Charrière, terrains, piste, halles**	**785'000**	**0**	**635'000**	**0**	**635'000**
	Revêtement du terrain syntétique des Forges	650'000	0	500'000	0	500'000
	Remplacement éclairage terrain de la Pâquerette	35'000	0	35'000	0	35'000
	Achat d'un tracteur et fraise à neige	100'000	0	100'000	0	100'000
524	**Piscines des Arêtes et Numa-Droz**	**600'000**	**0**	**460'000**	**0**	**460'000**
	Piscine de Numaz-Droz - Remplacement du fond mobile	570'000	0	430'000	0	430'000
	CMND5 - Remplacementn de la porte de l'abri public du garage souterrain	30'000	0	30'000	0	30'000
525	**Piscine, patinoires des Mélèzes**	**11'570'000**	**3'239'097**	**8'600'000**	**-8'400**	**8'591'600**
	Rénovation des patinoires des Mélèzes		0	1'200'000	0	1'200'000
	Réhabilitation complète de la piscine des Mélèzes	11'570'000	3'239'097	7'400'000	-8'400	7'391'600
552	**Accueil préscolaire**	**70'000**	**30'000**	**40'000**	**0**	**40'000**
	Chatelot 5 - 7 aménagements liés au fonctionnement de la crèche du "Chat Telot"	70'000	30'000	40'000	0	40'000
600	**Service des finances**	**11'130'000**	**0**	**3'000'000**	**-1'500'000**	**1'500'000**
	Crédit Tempête 24.07.2023	11'130'000	0	3'000'000	-1'500'000	1'500'000
710	**Voirie - frais d'entretien**	**3'642'000**	**1'046'855**	**1'628'000**	**0**	**1'628'000**
	Crédit cadre véhicules électriques	2'574'000	1'046'855	560'000	0	560'000
	Porte-outils multi-lift (Rempl. T07-Unimog)	245'000	0	245'000	0	245'000
	Saleuse et lame à neige montée sur berce pour porte-outil multilift	68'000	0	68'000	0	68'000
	Fraisage routier 2024	200'000	0	200'000	0	200'000
	Entr. courant chaussées, places, pistes cyclables, trottoirs, etc.	200'000	0	200'000	0	200'000
	Rénovation escaliers	30'000	0	30'000	0	30'000
	Réagréage abribus	10'000	0	10'000	0	10'000
	Rénovation & entretien places de jeux y.c acquisition abeilles 10 pcs	200'000	0	200'000	0	200'000

	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Dépenses projetées 31.12.2023	Crédits budgétaires 2024		
				Dépenses	Recettes	Montant net
	Corbeilles à déchets Muzoo	40'000	0	40'000	0	40'000
	Achat de potelets inox type AZ	15'000	0	15'000	0	15'000
	CTP - Marais 6 - Etude rénovation enveloppe toiture techniques CVSE	60'000	0	60'000	0	60'000
712	**Constructions nouvelles et entretien**	**29'484'000**	**3'946'565**	**10'505'000**	**-985'000**	**9'520'000**
	Entretien constructif 22-25	23'274'000	3'611'961	6'800'000	-930'000	5'870'000
	Place du Marché et traversées rue Neuve	4'260'000	184'603	2'000'000	0	2'000'000
	Montagne (modération de vitesse)	490'000	0	245'000	0	245'000
	Zone 30 Numa-Droz Espacité et Rosiers	185'000	150'000	185'000	0	185'000
	Kikajons - Tuilerie (liaison homes - transp. publics)	185'000	0	185'000	0	185'000
	Lhand arrêt de bus	100'000	0	100'000	0	100'000
	Avocat-Bille - Capitaine	245'000	0	245'000	0	245'000
	Murs Gibraltar et Repos	200'000	0	200'000	0	200'000
	Mur Succès (BF 2207 et 2208)	100'000	0	100'000	-50'000	50'000
	Mur Nord 76 participation réfection	190'000	0	190'000	0	190'000
	Trottoirs publics	100'000	0	100'000	0	100'000
	Trottoirs privés subvention	50'000	0	50'000	0	50'000
	Signalisation fixe et mesures hivernales remplacement	30'000	0	30'000	0	30'000
	Bandes cyclables et marquages	20'000	0	20'000	-5'000	15'000
	Participation sécurisation hameau Maison-Monsieur	55'000	0	55'000	0	55'000
715	**Ateliers**	**111'500**	**0**	**111'500**	**0**	**111'500**
	Banc d'essais de freins combiné véhicules lourds et légers	95'000	0	95'000	0	95'000
	Remplacement de la cisaille à tôle	16'500	0	16'500	0	16'500
720	**Station d'épuration**	**18'000'000**	**12'702'948**	**1'410'000**	**-350'000**	**1'060'000**
	Traitement des micropolluants	10'580'000	9'449'991	20'000	0	20'000
	Augmentation de la capacité de dégrillage du BEP	2'700'000	2'105'359	20'000	0	20'000
	Changement de la supervision, du groupe de secours et du TGBT	2'400'000	587'514	1'000'000	-350'000	650'000
	Assainissement de deux secteurs du canal de décharge	2'000'000	560'084	50'000	0	50'000
	BIM	50'000	0	50'000	0	50'000
	Oxygénation des bassins à boues activées	150'000	0	150'000	0	150'000
	Traitement des karsts apparus à l'exutoire	20'000	0	20'000	0	20'000

	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Dépenses projetées 31.12.2023	Crédits budgétaires 2024		
				Dépenses	Recettes	Montant net
	Entretien des bâtiments et des équipements	100'000	0	100'000	0	100'000
721	**Réseau d'évacuation des eaux**	**9'507'000**	**3'503'763**	**1'785'000**	**0**	**1'785'000**
	Entretien constructif 22-25	9'107'000	3'199'763	1'645'000	0	1'645'000
	Place du Marché et traversées rue Neuve	400'000	304'000	140'000	0	140'000
725	**Déchets des personnes physiques**	**1'755'000**	**0**	**1'695'000**	**0**	**1'695'000**
	Renouvellement benne à verre écopoint Marais	15'000	0	15'000	0	15'000
	Remplacement d'un agrégat de préhension de conteneurs enterrés	80'000	0	20'000	0	20'000
	Conteneurs enterrés - abandon ramassage porte à porte 2024	200'000	0	200'000	0	200'000
	Renouvellement conteneurs enterrés - 2024	180'000	0	180'000	0	180'000
	C9 Camion pour la collecte des déchets	1'180'000	0	1'180'000	0	1'180'000
	Poubelles de tri sélectif - 2024	100'000	0	100'000	0	100'000
727	**Déchetterie intercommunale**	**75'000**	**0**	**75'000**	**0**	**75'000**
	Acquisition de 3 bennes à verre	35'000	0	35'000	0	35'000
	Renouvellement de 3 bennes à couvercle	40'000	0	40'000	0	40'000
730	**Espaces verts**	**110'000**	**0**	**110'000**	**0**	**110'000**
	Agrégat de coupe et de ramassage à souflerie	110'000	0	110'000	0	110'000
740	**Cimetière et centre funéraire**	**112'000**	**100'000**	**72'000**	**0**	**72'000**
	Etude de réaménagement du cimetière	100'000	100'000	60'000	0	60'000
	Haie vive cimetière Eplatures	12'000	0	12'000	0	12'000
755	**Urbanisme, mobilités et environnement**	**697'000**	**100'000**	**597'000**	**0**	**597'000**
	Aménagements urbains	30'000	0	30'000	0	30'000
	Aménagements urbains Place du marché	322'000	100'000	222'000	0	222'000
	Place des Lilas - Mandat d'étude parallèle	20'000	0	20'000	0	20'000
	Evolution E-Abeille	40'000	0	40'000	0	40'000
	Espace de l'urbanisme horloger	245'000	0	245'000	0	245'000
	Refonte du guide Feux et lieux	40'000	0	40'000	0	40'000

	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Dépenses projetées 31.12.2023	Crédits budgétaires 2024		
				Dépenses	Recettes	Montant net
765	**Politique de stationnement**	**1'845'000**	**120'000**	**774'000**	**-24'000**	**750'000**
	Evolution politique de stationnement (mise en place)	1'725'000	0	750'000	0	750'000
	Etude évolution politique de stationnement	120'000	120'000	24'000	-24'000	0
870	**Défense incendie région**	**4'139'000**	**1'994'439**	**1'465'000**	**-1'032'500**	**432'500**
	Radios Polycom	159'000	45'000	45'000	-22'500	22'500
	Machine à laver les tuyaux	120'000	0	120'000	-60'000	60'000
	Rénovatipon façades SISPOL	3'860'000	1'949'439	1'300'000	-950'000	350'000
871	**Service ambulancier**	**445'500**	**175'000**	**270'500**	**0**	**270'500**
	Ambulance 701	350'000	175'000	175'000	0	175'000
	Chauffes-perfusions	25'000	0	25'000	0	25'000
	Supports défibrillateurs brancards	25'000	0	25'000	0	25'000
	Vestes techniques	45'500	0	45'500	0	45'500
911	**Eaux-réseau**	**37'189'000**	**7'228'411**	**8'800'000**	**-350'000**	**8'450'000**
	Adduction d'eau 3ème étape B	20'930'000	2'500'000	4'000'000	0	4'000'000
	Malakoff, assainissement STAP	400'000	434'131	60'000	0	60'000
	Extension Boinod	5'000'000	0	500'000	-350'000	150'000
	Etude Extension Boinod	250'000	200'000	200'000	0	200'000
	Extension mineures ou remplacement de conduites	250'000	0	250'000	0	250'000
	Adaptation des réseaux non planifiable	250'000	0	250'000	0	250'000
	Réparation fuites importantes	220'000	0	220'000	0	220'000
	Entretien constructif 2022-2025, Eau	8'819'000	4'094'280	2'500'000	0	2'500'000
	Canal de la Ronde - nouvelle conduite	150'000	0	150'000	0	150'000
	Renouvellement compteurs	200'000	0	200'000	0	200'000
	Réfection des chambres à La Sagne	25'000	0	25'000	0	25'000
	Télégestion	60'000	0	60'000	0	60'000
	Moyats HE - Maintenance installations production électrique	50'000	0	50'000	0	50'000
	Les Moyats - murs berges alentours usine	30'000	0	30'000	0	30'000
	Renouvellement équipements électriques	15'000	0	15'000	0	15'000
	Renouvellement pompes électromécaniques	15'000	0	15'000	0	15'000
	Entretien et renouvellement des sondes	10'000	0	10'000	0	10'000
	Les Moyats - contrôle commande des pompes	10'000	0	10'000	0	10'000
	Les Moyats - remplacement de la vanne du dégrilleur	25'000	0	25'000	0	25'000
	Etude projet migration pisicole	55'000	0	55'000	0	55'000

	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Dépenses projetées 31.12.2023	Crédits budgétaires 2024		
				Dépenses	Recettes	Montant net
	Modification débit résiduel barrage Moyats	25'000	0	25'000	0	25'000
	Plan général d'alimentation en eau	400'000	0	150'000	0	150'000
Div	**Divers**	**2'000'000**	**0**	**2'000'000**	**0**	**2'000'000**
	Divers et imprévus soumis	1'700'000	0	1'700'000	0	1'700'000
	Divers et imprévus non-soumis	300'000	0	300'000	0	300'000
	Total	**168'223'000**	**39'906'911**	**52'161'500**	**-4'334'900**	**47'826'600**

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 2024		
			Dépenses	Recettes	Montant net
100 Conseil général	**25'000**		**25'000**	**0**	**25'000**
Matériel pour la pirse de son des séances du Conseil général	25'000		25'000	0	25'000
201 Bâtiments divers d'utilité publique	**875'000**		**875'000**	**-65'000**	**810'000**
Commerce 120 + 120a: Secteur conciergerie	250'000	15.12.22	250'000	0	250'000
WC publics - place du Bois rénovation	50'000		50'000	0	50'000
Combe des Moulins 3 (Bikini test) mise aux normes détection incendie	60'000		60'000	0	60'000
Beau-site 30 - (TPR) réparation toiture post-tempête	250'000		250'000	0	250'000
Charrière 34, wc + local Viteos	30'000		30'000	0	30'000
Espacité 1 - rénovation toiture coursive	130'000	15.12.22	130'000	-65'000	65'000
Fontaines & Œuvres d'arts 2024	25'000		25'000	0	25'000
Maison du Peuple - rénovation 5ème	50'000		50'000	0	50'000
Pavillon Dumitan (DPB57a) - rénovation WC public et réparation après tempête	30'000		30'000	0	30'000
450 Ecole obligatoire - Bâtiments	**540'000**		**540'000**	**0**	**540'000**
CMND 1-2-3 - Toits plats - Installation ligne de vie + centrale photovoltaique	120'000		120'000	0	120'000
CMND 5 - rénovation portes locaux matériel + armoires + sèche cheveux	155'000		155'000	0	155'000
CMND 5 - Remplacement de l'éclairage des salles de sport (LED)	65'000		65'000	0	65'000
Doubs 34 - Consolidation / réparation du mur mitoyen, étude	15'000		15'000	0	15'000
Charrière - rénovation portes extérieures	75'000		75'000	0	75'000
Cycles 1-2-3, mobilier & tableaux	60'000		60'000	0	60'000
Beamers, tableaux interractifs 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

- 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 2024		
			Dépenses	Recettes	Montant net
501 Bibliothèque de la Ville	**160'000**		**160'000**	**0**	**160'000**
Bibliothèque Ville - combinaision clés	70'000		70'000	0	70'000
Bibliothèque Ville - WC et parquets	90'000		90'000	0	90'000
510 Services généraux des musées	**50'000**		**50'000**	**0**	**50'000**
Pré-étude et avant projet dépôt mutualisé	50'000		50'000	0	50'000
511 Muzoo - Secteur muséal	**75'000**		**75'000**	**0**	**75'000**
Etude et appel à projets pour la Mezzanine et zone d'hyperactualité	12'000		12'000	0	12'000
Restauration fresque de Loewer	20'000		20'000	0	20'000
Installation portique SKIDATA pour l'accès au vivarium	25'000		25'000	0	25'000
Poursuite du changement des armoires entomologiques	18'000		18'000	0	18'000
513 Musée international d'horlogerie	**43'000**		**43'000**	**0**	**43'000**
Remplacement détecteurs incendie	18'000		18'000	0	18'000
Cloison de protection des œuvres stockées dans les couloirs et réaffectation de la menuiserie	25'000		25'000	0	25'000
514 Musée des beaux-arts	**55'000**		**55'000**	**0**	**55'000**
Renouvellement CCTV	40'000		40'000	0	40'000
Restauration mobilier historique	15'000		15'000	0	15'000
515 MUZOO - Secteur zoologique	**823'000**		**618'000**	**-20'000**	**598'000**
BPC - Etude assainissement bâtiment de la volière	50'000		20'000	0	20'000
Assainissement des façades P1 à P4 vivarium	247'000		247'000	-20'000	227'000
Remplacement de l'agent de chauffage et connexion à la chaudière.	151'000		151'000	0	151'000
Passerelle lynx et réaménagement de l'enclos des ours	170'000		10'000	0	10'000
Terres enclos de daims et sangliers	175'000		175'000	0	175'000
Suppression des dalles béton	30'000		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 2024		
			Dépenses	Recettes	Montant net
521 La Charrière, terrains, piste, halles	**135'000**		**135'000**	**0**	**135'000**
Remplacement éclairage terrain de la Pâquerette	35'000		35'000	0	35'000
Achat d'un tracteur et fraise à neige	100'000		100'000	0	100'000
524 Piscines des Arêtes et Numa-Droz	**30'000**		**30'000**	**0**	**30'000**
CMND5 - Remplacementn de la porte de l'abri public du garage souterrain	30'000		30'000	0	30'000
552 Accueil préscolaire	**70'000**		**40'000**	**0**	**40'000**
Chatelot 5 - 7 aménagements liés au fonctionnement de la crèche du "Chat Telot"	70'000	15.12.22	40'000	0	40'000
710 Voirie - frais d'entretien	**1'068'000**		**1'068'000**	**0**	**1'068'000**
Porte-outils multi-lift (Rempl. T07-Unimog)	245'000		245'000	0	245'000
Saleuse et lame à neige montée sur berce pour porte-outil multilift	68'000		68'000	0	68'000
Fraisage routier 2024	200'000		200'000	0	200'000
Entr. courant chaussées, places, pistes cyclables, trottoirs, etc.	200'000		200'000	0	200'000
Rénovation escaliers	30'000		30'000	0	30'000
Réagréage abribus	10'000		10'000	0	10'000
Rénovation & entretien places de jeux y.c acquisition abeilles 10 pcs	200'000		200'000	0	200'000
Corbeilles à déchets Muzoo	40'000		40'000	0	40'000
Achat de potelets inox type AZ	15'000		15'000	0	15'000
CTP - Marais 6 - Etude rénovation enveloppe toiture techniques CVSE	60'000		60'000	0	60'000
712 Constructions nouvelles et entretien	**1'460'000**		**1'460'000**	**-55'000**	**1'405'000**
Zone 30 Numa-Droz Espacité et 36 - Rosiers	185'000		185'000	0	185'000
Kikajons - Tuilerie (liaison homes - transp. publics)	185'000		185'000	0	185'000
Lhand arrêt de bus	100'000		100'000	0	100'000
Avocat-Bille - Capitaine	245'000		245'000	0	245'000
Murs Gibraltar et Repos	200'000		200'000	0	200'000
Mur Succès (BF 2207 et 2208)	100'000		100'000	-50'000	50'000

- 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 2024		
			Dépenses	Recettes	Montant net
Mur Nord 76 participation réfection	190'000		190'000	0	190'000
Trottoirs publics	100'000		100'000	0	100'000
Trottoirs privés subvention	50'000		50'000	0	50'000
Signalisation fixe et mesures hivernales remplacement	30'000		30'000	0	30'000
Bandes cyclables et marquages	20'000		20'000	-5'000	15'000
Participation sécurisation hameau Maison-Monsieur	55'000		55'000	0	55'000
715 Ateliers	**111'500**		**111'500**	**0**	**111'500**
Banc d'essais de freins combiné véhicules lourds et légers	95'000		95'000		95'000
Remplacement de la cisaille à tôle	16'500		16'500		16'500
730 Espaces verts	**110'000**		**110'000**	**0**	**110'000**
Agrégat de coupe et de ramassage à souflerie	110'000		110'000	0	110'000
740 Cimetière et centre funéraire	**112'000**		**72'000**	**0**	**72'000**
Etude de réaménagement du cimetière	100'000		60'000	0	60'000
Haie vive cimetière Eplatures	12'000		12'000	0	12'000
755 Urbanisme, mobilités et environnement	**375'000**		**375'000**	**0**	**375'000**
Aménagements urbains	30'000		30'000	0	30'000
Place des Lilas - Mandat d'étude parallèle	20'000		20'000	0	20'000
Evolution E-Abeille	40'000		40'000	0	40'000
Espace de l'urbanisme horloger	245'000		245'000	0	245'000
Refonte du guide Feux et lieux	40'000		40'000	0	40'000
765 Politique de stationnement	**120'000**		**24'000**	**-24'000**	**0**
Etude évolution politique de stationnement	120'000	15.12.22	24'000	-24'000	0
870 Défense incendie région	**279'000**		**165'000**	**-82'500**	**82'500**
Radios Polycom	159'000	16.12.21	45'000	-22'500	22'500
Machine à laver les tuyaux	120'000		120'000	-60'000	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 2024		
				Dépenses	Recettes	Montant net
871	**Service ambulancier**	**95'500**		**95'500**	**0**	**95'500**
	Chauffes-perfusions	25'000		25'000	0	25'000
	Supports défibrillateurs brancards	25'000		25'000	0	25'000
	Vestes techniques	45'500		45'500	0	45'500
	Total	**6'677'000**		**6'192'000**	**-246'500**	**5'945'500**

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 2024		
			Dépenses	Recettes	Montant net
123 Service informatique communal	**4'875'000**		**930'000**	**0**	**930'000**
Schéma directeur informatique 24-28	4'875'000		930'000	0	930'000
201 Bâtiments divers d'utilité publique	**13'690'000**		**1'400'000**	**0**	**1'400'000**
Abattoirs 2ème phase	5'520'000	28.10.21	900'000	0	900'000
Hôtel de Ville 1	7'650'000		100'000	0	100'000
Edicule place du marché	520'000		400'000	0	400'000
450 Ecole obligatoire - Bâtiments	**2'055'000**		**675'000**	**0**	**675'000**
Forges - rénovation aula	2'055'000	19.09.23	675'000	0	675'000
505 Archives de la Ville	**939'000**		**117'500**	**0**	**117'500**
Centre patrimonial archivistique, étude	939'000	06.05.21 30.03.22	117'500	0	117'500
513 Musée international d'horlogerie	**10'686'000**		**2'500'000**	**0**	**2'500'000**
MIH- MH, réfection toiture, CVC, café des musées, liaison souterraine	10'686'000	30.08.22	2'500'000	0	2'500'000
521 La Charrière, terrains, piste, halles	**650'000**		**500'000**	**0**	**500'000**
Revêtement du terrain syntétique des Forges	650'000		500'000	0	500'000
524 Piscines des Arêtes et Numa-Droz	**570'000**		**430'000**	**0**	**430'000**
Piscine de Numaz-Droz - Remplacement du fond mobile	570'000		430'000	0	430'000
525 Piscine, patinoires des Mélèzes	**11'570'000**		**8'600'000**	**-8'400**	**8'591'600**
Rénovation des patinoires des Mélèzes			1'200'000	0	1'200'000
Réhabilitation complète de la piscine des Mélèzes	11'570'000	20.10.20	7'400'000	-8'400	7'391'600

	- supérieurs à CHF 250'000.- (avec rapport CG) - soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2024 Dépenses	Recettes	Montant net
600	**Service des finances**	**11'130'000**		**3'000'000**	**-1'500'000**	**1'500'000**
	Crédit Tempête 24.07.2023	11'130'000	29.08.23	3'000'000	-1'500'000	1'500'000
710	**Voirie - frais d'entretien**	**2'574'000**		**560'000**	**0**	**560'000**
	Crédit cadre véhicules électriques	2'574'000	23.11.21	560'000	0	560'000
712	**Constructions nouvelles et entretien**	**28'024'000**		**9'045'000**	**-930'000**	**8'115'000**
	Entretien constructif 22-25	23'274'000	01.02.22	6'800'000	-930'000	5'870'000
	Place du Marché et traversées rue Neuve	4'260'000	20.10.20	2'000'000	0	2'000'000
	Montagne (modération de vitesse)	490'000		245'000	0	245'000
755	**Urbanisme, mobilités et environnement**	**322'000**		**222'000**	**0**	**222'000**
	Aménagements urbains Place du marché	322'000	20.10.20	222'000	0	222'000
765	**Politique de stationnement**	**1'725'000**		**750'000**	**0**	**750'000**
	Evolution politique de stationnement (mise en place)	1'725'000		750'000	0	750'000
870	**Défense incendie région**	**3'860'000**		**1'300'000**	**-950'000**	**350'000**
	Rénovatipon façades SISPOL	3'860'000	30.09.21	1'300'000	-950'000	350'000
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	**94'720'000**		**31'904'500**	**-3'388'400**	**28'516'100**

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 2024		
			Dépenses	Recettes	Montant net
720 Station d'épuration	**320'000**		**320'000**	**0**	**320'000**
BIM	50'000		50'000	0	50'000
Oxygénation des bassins à boues activées	150'000		150'000	0	150'000
Traitement des karsts apparus à l'exutoire	20'000		20'000	0	20'000
Entretien des bâtiments et des équipements	100'000		100'000	0	100'000
725 Déchets des personnes physiques	**575'000**		**515'000**	**0**	**515'000**
Renouvellement benne à verre écopoint Marais	15'000		15'000	0	15'000
Remplacement d'un agrégat de préhension de conteneurs enterrés	80'000		20'000	0	20'000
Conteneurs enterrés - abandon ramassage porte à porte 2024	200'000		200'000	0	200'000
Renouvellement conteneurs enterrés - 2024	180'000		180'000		180'000
Poubelles de tri sélectif - 2024	100'000		100'000	0	100'000
727 Déchetterie intercommunale	**75'000**		**75'000**	**0**	**75'000**
Acquisition de 3 bennes à verre	35'000		35'000	0	35'000
Renouvellement de 3 bennes à couvercle	40'000		40'000	0	40'000
911 Eaux-réseau	**1'640'000**		**1'590'000**	**0**	**1'590'000**
Etude Extension Boinod	250'000		200'000	0	200'000
Extension mineures ou remplacement de conduites	250'000		250'000	0	250'000
Adaptation des réseaux non planifiable	250'000		250'000	0	250'000
Réparation fuites importantes	220'000		220'000	0	220'000
Canal de la Ronde - nouvelle conduite	150'000		150'000	0	150'000
Renouvellement compteurs	200'000		200'000	0	200'000
Réfection des chambres à La Sagne	25'000		25'000	0	25'000
Télégestion	60'000		60'000	0	60'000
Moyats HE - Maintenance installations production électrique	50'000		50'000	0	50'000
Les Moyats - murs berges alentours usine	30'000		30'000	0	30'000
Renouvellement équipements électriques	15'000		15'000	0	15'000

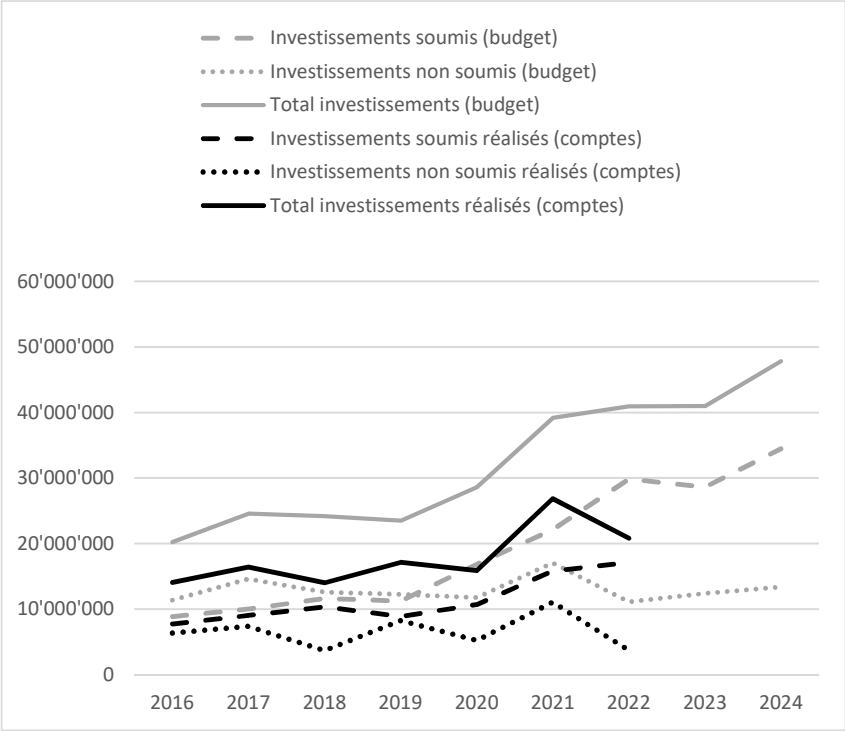
- inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- (sans rapport CG) - non soumis au mécanisme de maîtrise des finances, financés par des taxes	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2024		
			Dépenses	Recettes	Montant net
Renouvellement pompes électromécaniques	15'000		15'000	0	15'000
Entretien et renouvellement des sondes	10'000		10'000	0	10'000
Les Moyats - contrôle commande des pompes	10'000		10'000	0	10'000
Les Moyats - remplacement de la vanne du dégrilleur	25'000		25'000	0	25'000
Etude projet migration pisicole	55'000		55'000	0	55'000
Modification débit résiduel barrage Moyats	25'000		25'000	0	25'000
Total	**2'610'000**		**2'500'000**	**0**	**2'500'000**

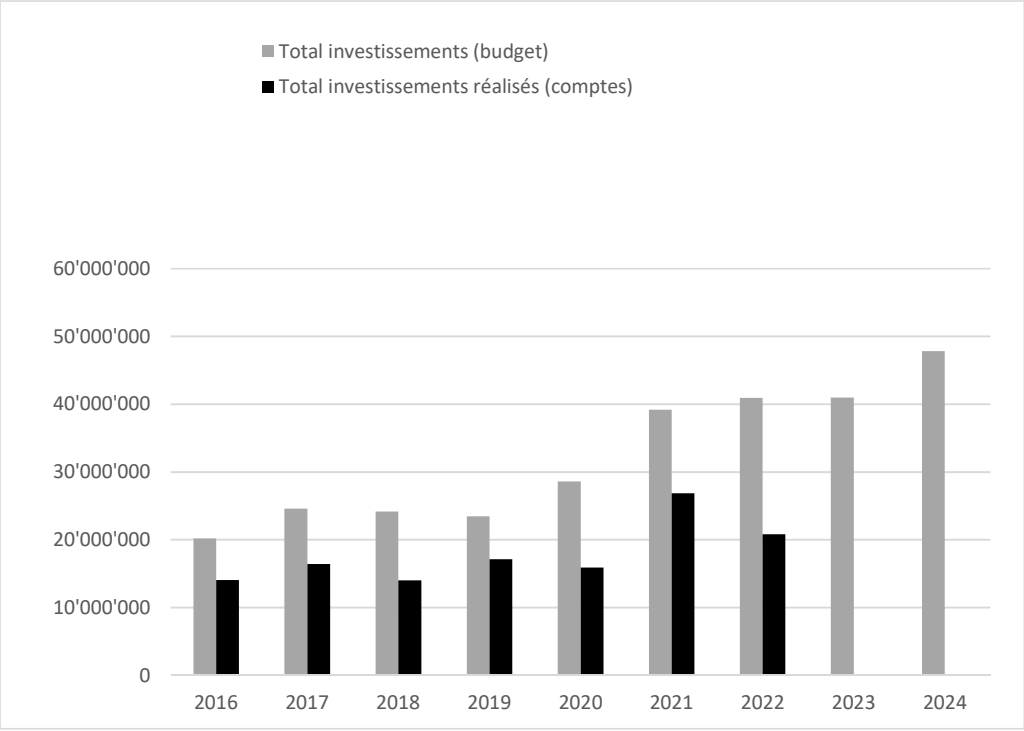
Investissements non soumis, financés par des taxes et > CHF 250'000.- (B2)

	- supérieurs à CHF 250'000.- (avec rapport CG) - non soumis au mécanisme de maîtrise des finances, financés par des taxes	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2024		
				Dépenses	Recettes	Montant net
720	**Station d'épuration**	**17'680'000**		**1'090'000**	**-350'000**	**740'000**
	Traitement des micropolluants	10'580'000	28.06.18	20'000	0	20'000
	Augmentation de la capacité de dégrillage du BEP	2'700'000	28.05.20	20'000	0	20'000
	Changement de la supervision, du groupe de secours et du TGBT	2'400'000	18.02.21	1'000'000	-350'000	650'000
	Assainissement de deux secteurs du canal de décharge	2'000'000	01.02.22	50'000	0	50'000
721	**Réseau d'évacuation des eaux**	**9'507'000**		**1'785'000**	**0**	**1'785'000**
	Entretien constructif 22-25	9'107'000	01.02.22	1'645'000	0	1'645'000
	Place du Marché et traversées rue Neuve	400'000	20.10.20	140'000	0	140'000
725	**Déchets des personnes physiques**	**1'180'000**		**1'180'000**	**0**	**1'180'000**
	C9 Camion pour la collecte des déchets	1'180'000		1'180'000	0	1'180'000
911	**Eaux-réseau**	**35'549'000**		**7'210'000**	**-350'000**	**6'860'000**
	Adduction d'eau 3ème étape B	20'930'000	09.03.23	4'000'000	0	4'000'000
	Malakoff, assainissement STAP	400'000	25.10.22	60'000	0	60'000
	Extension Boinod	5'000'000		500'000	-350'000	150'000
	Entretien constructif 2022-2025, Eau	8'819'000		2'500'000	0	2'500'000
	Plan général d'alimentation en eau	400'000		150'000	0	150'000
Div	**Divers**	**300'000**		**300'000**	**0**	**300'000**
	Divers et imprévus non-soumis	300'000		300'000	0	300'000
	Total	**64'216'000**		**11'565'000**	**-700'000**	**10'865'000**

Evolution des investissements

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
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	34'461'600
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	13'365'000
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**	**47'826'600**
Investissements soumis réalisés (comptes)	7'718'310	9'034'470	10'330'460	8'885'080	10'678'500	15'794'620	17'110'020		
Investissements non soumis réalisés (comptes)	6'330'010	7'360'600	3'673'070	8'247'760	5'200'810	11'042'470	3'682'404		
Total investissements réalisés (comptes)	**14'048'320**	**16'395'070**	**14'003'530**	**17'132'840**	**15'879'310**	**26'837'090**	**20'792'424**		





La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexes au budget 2024

8. Placements du patrimoine financier

8. Placements du patrimoine financier

Libellé	Date crédit voté	Dépenses prévues	Recettes prévues	Dépenses cumulées 31.12.2022	Recettes cumulées 31.12.2022	Dépenses estimées 2023	Recettes estimées 2023	Dépenses estimées 2024	Recettes estimées 2024
Rénovation et transformation du site du Châtelot	30.09.20	14'850'000	-2'070'000	140'634	-	100'000		2'000'000	-
Parking des Forains	07.07.21	11'900'000	-	2'741'738	-	8'000'000	-	1'200'000	-
Blaise-Cendrars 12- 14 - isolation toiture, caves		250'000	-	-	-	-	-	250'000	-
Bruyère 9 - rénovation appartements		60'000	-	-	-	-	-	60'000	-
Cernil-Antoine 20 - aménagement extérieur	28.09.21	300'000	-	-	-	-	-	300'000	-
Charles-Naine 38-42 - remplacement de trois ascenceurs		230'000	-	-	-	-	-	230'000	-
Commerce 107-109 - rénovation bâtiment		1'500'000	-	-	-	-	-	1'500'000	-
Fritz-Courvoisier 27 - CAD		50'000	-	-	-	-	-	50'000	-
République 1-13 - rénovation cheminées		80'000	-	-	-	-	-	80'000	-
Rénovations appartements gérance 2024		1'400'000	-	-	-	-	-	1'400'000	-
Domaines - PGI		50'000	-	-	-	-	-	50'000	-
Parking de l'hôpital	26.04.23	2'000'000	-	-	-	-	-	1'500'000	-
Total		**32'670'000**	**-2'070'000**	**2'882'372**	**-**	**8'100'000**	**-**	**8'620'000**	**-**

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexes au budget 2024

9. Indicateurs financiers

9. Indicateurs financiers

	Budget 2024	Budget 2023	Valeurs indicatives
Taux d'endettement net Dette nette I / Revenus fiscaux x 100	**271.44%**	**299.41%**	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	**10.63%**	**-1.89%**	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	**4.34%**	**3.77%**	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	**-3.72%**	**-6.51%**	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexes au budget 2024

10. Frein à l'endettement

10. Degré d'autofinancement et mécanisme de maîtrise des finances

	Budget 2024
Investissements	
Investissements bruts	52'161'500
Recettes d'investissements	-4'334'900
Investissements nets	**47'826'600**
Autofinancement	
Solde du compte de résultats	-8'939'530
Amortissements	24'089'010
Attribution aux fonds et financements spéciaux	1'532'470
Réévaluations participations PA	100'000
Prélèvement sur les fonds et financement spéciaux	-1'448'070
Réévaluations PA (participation Viteos)	-5'544'000
Prélèvement sur le capital propre	-6'783'580
Autofinancement	**3'006'300**
Insuffisance de financement	
Investissements nets	47'826'600
Autofinancement	3'006'300
Insuffisance de financement	**44'820'300**

Respect de l'art. 9 RCF relatif au degré d'autofinancement	
Taux d'endettement net selon les comptes 2022	288.04%
Degré d'autofinancement nécessaire selon art. 9 RCF	100.00%
Degré d'autofinancement calculé pour le budget 2024	6.29%

Au vu du degré d'autofinancement calculé, une dérogation au respect de la limite du degré d'autofinancement est nécessaire pour la réalisation des investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances.

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexes au budget 2024

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	15'200	4'200	1'500	9'220	3'000	33'120
121	Chancellerie	6'600	950	600	13'090	1'450	22'690
122	Service de l'économie	920	360	0	32'000	250	33'530
124	Affaires juridiques	920	360	150	4'530	300	6'260
126	Communication et promotion de la Ville	7'360	1'680	750	66'610	2'250	78'650
130	Service à la population	24'400	5'350	1'800	119'530	5'790	156'870
200	Service des bât. et du logement	25'780	4'640	2'180	41'060	6'100	79'760
210	Gérance - secrétariat	19'840	2'990	2'550	133'400	0	158'780
301	SCAS - Office d'aide sociale	101'280	13'590	10'950	90'990	24'650	241'460
311	Centre santé sexuelle-Planning familial	1'840	520	450	1'270	650	4'730
430	Ecole obligatoire - Direction et admin.	116'120	19'810	41'850	92'740	89'700	360'220
482	Centre de santé scolaire	8'440	1'820	900	190	2'050	13'400
483	Centre d'orthophonie	37'040	5'260	2'100	47'000	7'200	98'600
490	Intégration et cohésion sociale	1'840	720	150	0	550	3'260
500	Service des affaires culturelles	5'680	1'740	600	510	1'200	9'730
501	Bibliothèque de la Ville	52'160	10'190	3'600	156'950	13'200	236'100
502	Bibliothèque des jeunes	24'400	3'700	1'650	56'480	5'550	91'780
505	Archives de la Ville	5'680	840	300	20	1'100	7'940
510	Services généraux des musées	6'920	360	300	0	350	7'930
511	MUZOO - Secteur muséal	14'120	3'760	1'200	82'500	3'150	104'730

Centre	Service	Services utilisateurs	Télécom-munications	Téléphonie	Services applicatifs	Matériel info.	Total
512	Musée d'histoire	26'120	4'500	750	56'880	5'250	93'500
513	Musée international d'horlogerie	41'600	5'100	5'100	76'070	7'950	135'820
514	Musée des beaux-arts	23'280	3'850	900	51'750	4'050	83'830
515	MUZOO - Secteur zoologique	1'840	520	300	12'170	600	15'430
520	Service des Sports	5'520	2'360	900	3'120	1'800	13'700
521	La Charrière, terrains, piste, halles	6'760	480	300	1'200	850	9'590
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz	2'920	160	600	43'220	450	47'350
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	9'520	1'310	600	69'320	1'700	82'450
550	Service de la jeunesse	20'400	4'700	1'950	42'850	5'650	75'550
551	Accueil parascolaire	36'440	3'280	1'500	35'470	3'750	80'440
552	Accueil préscolaire	4'600	800	450	9'130	1'400	16'380
600	Service des finances	22'560	3'730	2'550	599'330	5'100	633'270
620	Service des ressources humaines	15'800	4'400	1'950	214'640	4'400	241'190
700	Administration des infrastructures	4'300	750	380	370	750	6'550
701	Service technique	13'040	2'870	1'650	97'280	3'550	118'390
710	Voirie-frais d'entretien	20'720	3'860	1'650	23'580	4'550	54'360
711	Enlèvement de la neige	0	0	150	17'790	50	17'990
715	Ateliers	11'360	1'630	1'200	35'850	2'400	52'440
720	Station d'épuration	7'520	1'960	900	72'460	1'500	84'340
725	Déchets des personnes physiques	920	160	150	12'970	300	14'500
726	Déchets des entreprises	0	0	0	40'070	0	40'070
727	Déchetterie intercommunale	4'760	680	150	1'700	800	8'090

Centre	Service	Services utilisateurs	Télécom-munications	Téléphonie	Services applicatifs	Matériel info.	Total
730	Espaces verts	4'760	480	300	32'000	850	38'390
735	Centre horticole	920	160	450	0	400	1'930
740	Cimetière et centre funéraire	3'840	520	450	15'080	650	20'540
755	Service de l'urbanisme, des mobilités et de l'environnement	24'080	5'840	2'930	64'330	6'800	103'980
860	Sécurité publique	45'160	7'950	4'950	78'920	10'400	147'380
870	Défense incendie région	16'880	3'710	2'100	12'190	0	34'880
871	Service ambulancier	16'880	3'720	2'100	4'290	0	26'990
875	Prévention feu	2'760	480	380	4'500	2'470	10'590
890	OPC Organis. Protection Civile	5'680	1'240	600	0	0	7'520
Total des coûts		**877'480**	**154'040**	**111'920**	**2'676'620**	**246'910**	**4'066'970**