

# Comptes 2021





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



# Table des matières

## Comptes 2021

Page

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal

### Rapport à l'appui des comptes

---

Rapport du Conseil communal du 04 mai 2022 .....	1
Arrêtés.....	17
Rapport de l'organe de révision au Conseil général.....	19

### Comptes 2021

---

1. Bilan condensé .....	25
2. Bilan détaillé .....	29
3. Compte de résultats condensé par nature.....	37
4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle .....	41
- Administration générale .....	41
- Immeubles .....	49
- Actions sociales .....	58
- Instruction publique.....	61
- Culture-sports-loisirs-cultes .....	72
- Finances .....	98
- Travaux publics.....	104
- Sécurité.....	123
- Services industriels .....	132
5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle .....	137
- Administration générale .....	137
- Immeubles .....	142
- Actions sociales .....	146
- Instruction publique.....	148
- Culture-sports-loisirs-cultes .....	153
- Finances .....	162
- Travaux publics.....	165
- Sécurité.....	172
- Services industriels .....	176
6. Compte de résultats condensé par fonction .....	179
7. Tableau des flux de trésorerie .....	187
8. Investissements.....	191
9. Compte des investissements condensé par fonction.....	205
10. Compte des investissements détaillé par fonction.....	209

### Annexe aux comptes annuels

---

11. Principes régissant les comptes annuels .....	219
12. Etat du capital propre .....	225
13. Tableau des provisions .....	231
14. Tableau des participations .....	235
15. Tableau des garanties .....	241
16. Tableau des immobilisations.....	245

### Informations supplémentaires

---

17. Tableau des prêts .....	255
18. Tableau des emprunts .....	259
19. Crédits supplémentaires du compte de résultats .....	267
20. Indicateurs financiers .....	271
21. Charges de transfert .....	277



## VILLE DE LA CHAUX-DE-FONDS

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal

(état au 22 novembre 2021)

Dicastère / service	Titulaire	Suppléant
<p><b>Dicastère de l'urbanisme, des bâtiments, des relations extérieures et de la communication (DUBREC)</b></p> <p>Service de l'urbanisme, des mobilités et de l'environnement (planification territoriale, Viteos, Vadec, aménagements urbains, mobilité, transN, constructions, salubrité et prévention incendie, marketing urbain, immobilier, foncier, patrimoine, tourisme); service technique (génie civil, géomatique et STEP); service des bâtiments et du logement (architecture, gérance technique, gérance locative, conciergerie); affaires régionales et relations extérieures; service de communication.</p>	Théo Huguenin-Elie	<i>Patrick Herrmann; Vice-président</i>
<p><b>Dicastère de l'instruction publique, de la culture et de l'intégration (DICI)</b></p> <p>École obligatoire; affaires culturelles; intégration et cohésion sociale; bibliothèques et archives; institutions muséales et zoologiques; naturalisations; cultes; Collège musical; TPR.</p>	Théo Bregnard; Président	<i>Jean-Daniel Jeanneret</i>
<p><b>Dicastère des ressources humaines, des espaces publics, des énergies et de la sécurité (DREPES)</b></p> <p>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.</p>	Patrick Herrmann; Vice-président	<i>Thierry Brechbühler</i>
<p><b>Dicastère de l'économie, des finances, de l'action sociale et des services internes (DEFASI)</b></p> <p>Service de l'économie; service des finances; service de l'action sociale (secteur de l'aide sociale, guichet social régional, office AVS/AI, médiation logement); services internes (chancellerie, affaires juridiques, contrôle des habitants, informatique).</p>	Jean-Daniel Jeanneret	<i>Théo Huguenin-Elie</i>
<p><b>Dicastère de la jeunesse, des sports, de la santé et du service d'incendie et de secours (DJESSS)</b></p> <p>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.</p>	Thierry Brechbühler	<i>Théo Bregnard; Président</i>



## **Rapport à l'appui des comptes 2021**

- Rapport du Conseil communal
- Arrêtés d'approbation des comptes
- Rapport de l'organe de révision au Conseil général





## Rapport du Conseil communal

à l'appui des

### COMPTES 2021

(4 mai 2022)

### au Conseil général

### de la Ville de La Chaux-de-Fonds

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

Nous vous présentons les comptes de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour l'exercice 2021 ainsi que le projet d'arrêté relatif à leur approbation.

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

- l'analyse des différents groupes de charges et de revenus;
- l'arrêté d'approbation des comptes.

## **1. COMPTE DE RESULTATS**

---

### **1.1 Comparaison des comptes 2021 - budget 2021 - comptes 2020**

Les comptes 2021 présentent un déficit de CHF 10'276'642.47 soit une amélioration de CHF 9'803'867.53 par rapport au budget 2021. Cette amélioration est principalement liée à l'impact limité de la pandémie sur les recettes fiscales. Un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de CHF 1.95 million a été enregistré.

Le résultat du compte général de l'exercice se présente comme suit :

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	Variation CO21 / BU21	Variation CO21 / CO20
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>254'597'884</b>	<b>256'843'630</b>	<b>253'265'053</b>	<b>-2'245'746</b>	<b>1'332'831</b>
30 Charges de personnel	117'191'078	117'456'350	116'664'631	-265'272	526'447
31 Biens, services, autres charges exploitation	39'457'763	40'182'610	37'137'090	-724'847	2'320'673
33 Amortissements patrimoine administratif	23'328'506	23'100'810	22'642'026	227'696	686'480
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'886'283	1'593'530	1'678'803	292'753	207'481
36 Charges de transfert	37'612'526	39'329'780	40'683'291	-1'717'254	-3'070'764
39 Imputations Internes	35'121'727	35'180'550	34'459'212	-58'823	662'514
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-231'824'832</b>	<b>-222'385'750</b>	<b>-229'949'156</b>	<b>-9'439'082</b>	<b>-1'875'677</b>
40 Revenus fiscaux	-106'494'179	-95'130'000	-107'230'427	-11'364'179	736'248
41 Revenus régaliens et de concessions	-214'369	-217'930	-194'465	3'562	-19'903
42 Prestations services et taxes redevances	-38'639'271	-39'670'700	-35'984'460	1'031'429	-2'654'811
43 Revenus divers	-429'308	-343'140	-412'290	-86'168	-17'018
45 Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-357'467	-1'039'530	-901'528	682'063	544'061
46 Revenus de transfert	-50'568'513	-50'803'900	-50'766'773	235'387	198'261
49 Imputations internes	-35'121'727	-35'180'550	-34'459'212	58'823	-662'514
<b>Résultat provenant des activités d'exploitation</b>	<b>22'773'052</b>	<b>34'457'880</b>	<b>23'315'897</b>	<b>-11'684'828</b>	<b>-542'846</b>
34 Charges financières	18'463'691	14'554'360	15'939'552	3'909'331	2'524'138
44 Revenus financiers	-23'994'691	-19'949'230	-18'953'814	-4'045'461	-5'040'877
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-5'531'000</b>	<b>-5'394'870</b>	<b>-3'014'262</b>	<b>-136'130</b>	<b>-2'516'738</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>17'242'051</b>	<b>29'063'010</b>	<b>20'301'635</b>	<b>-11'820'959</b>	<b>-3'059'584</b>
38 Charges extraordinaires	18'415	0	0	18'415	18'415
48 Prélèvement aux fonds	-61'200	-23'900	-23'900	-37'300	-37'300
48 Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-1'950'000	-4'000'000	-2'000'000	2'050'000	50'000
48 Prélèvement à la réserve de réévaluation PA (amort.)	-4'972'624	-4'958'600	-4'958'536	-14'024	-14'088
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-6'965'409</b>	<b>-8'982'500</b>	<b>-6'982'436</b>	<b>2'017'091</b>	<b>17'027</b>
<b>Résultat total (+ déficit / - bénéfice)</b>	<b>10'276'642</b>	<b>20'080'510</b>	<b>13'319'199</b>	<b>-9'803'868</b>	<b>-3'042'557</b>

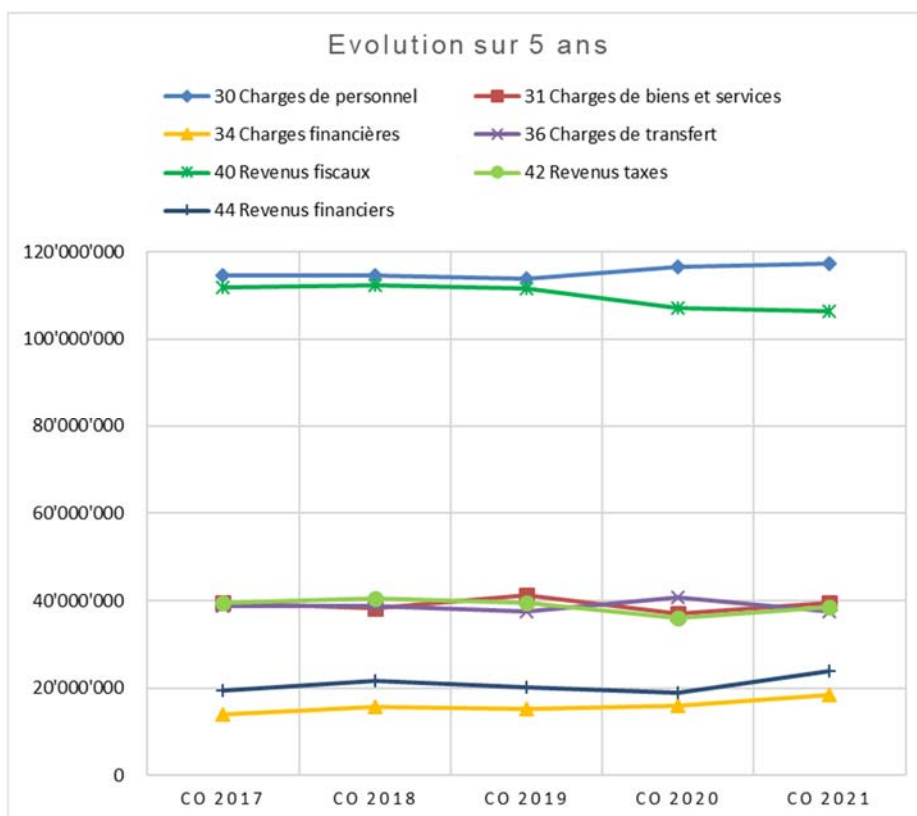
L'évolution du déficit hors opérations extraordinaires est la suivante :

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	Comptes 2019
<b>Résultat publié (déficit)</b>	<b>10.3</b>	<b>20.0</b>	<b>13.3</b>	<b>3.3</b>
Bénéfice sur ventes immeubles et terrains patrimoine financier	2.6	0.5	0.1	3.7
Réévaluation participation Viteos	7.4	3.8	5.5	2.8
Réévaluation terrain Aresa	0.0	2.2	0.0	0.0
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	1.9	4.0	2.0	0.0
Provision pour le SCAS	0.0	0.0	-1.7	0.0
Attribution provision emprunts structurés	-2.8	0.0	0.0	0.0
Divers évènements extraordinaires	0.0	0.0	0.0	-0.4
<b>Résultat hors opérations extraordinaires (déficit)</b>	<b>19.5</b>	<b>30.5</b>	<b>19.2</b>	<b>9.4</b>

Le résultat hors opérations extraordinaires des comptes 2021 est stable par rapport aux comptes 2020. La détérioration par rapport aux comptes 2019 s'explique principalement par la baisse des recettes fiscales suite à l'introduction de la réforme fiscale cantonale.

La réévaluation des terrains d'Aresa aura lieu en 2022 car les droits de superficie sont facturés depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2022.

L'évolution des principales rubriques est la suivante :



Globalement, les charges sont relativement stables. Par contre, les recettes fiscales ont fortement chuté en 2020 détériorant fortement le résultat des comptes.

Les variations des revenus financiers sont principalement liées aux réévaluations des participations.

**1.2 Charges de personnel (groupe 30)**

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	Variation CO21 / BU21
	CHF	CHF	CHF	%
300 Autorités et commissions	1'684'080.40	1'746'900.00	1'668'781.88	-3.60
301 Salaires personnel administratif et d'exploitation	52'173'057.00	52'726'400.00	51'730'210.90	-1.05
302 Salaires des enseignants	38'100'434.35	37'832'050.00	38'533'463.35	0.71
303 Travailleurs temporaires	19'087.65	51'600.00	14'468.00	-63.01
304 Allocations	1'772'790.00	1'735'300.00	1'710'856.65	2.16
305 Cotisations patronales	22'473'574.24	22'382'060.00	22'452'983.65	0.41
309 Autres charges de personnel	968'054.51	982'040.00	553'866.99	-1.42
<b>30 Total</b>	<b>117'191'078.15</b>	<b>117'456'350.00</b>	<b>116'664'631.42</b>	<b>-0.23</b>

Pour l'ensemble de l'administration, les charges de personnel 2021 sont légèrement inférieures au budget 2021.

Suite à la fin des mesures de blocage des salaires, les échelons qualitatifs et quantitatifs ont été octroyés au 1<sup>er</sup> janvier 2021. Les comptes et le budget 2021 ont été établis sur la base de l'IPC d'août 2020 enregistrant une baisse de 0.9 point par rapport à août 2019.

Pour information, nous mentionnons la répartition de l'effectif relevant de l'échelle communale et celui relevant de l'échelle cantonale :

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	Variation CO21 / BU21
	EPT	EPT	EPT	EPT
<b>Personnel relevant de l'échelle communale</b>	<b>616.35</b>	<b>618.88</b>	<b>605.22</b>	<b>-2.53</b>
<b>Personnel relevant de l'échelle cantonale</b>	<b>368.00</b>	<b>368.77</b>	<b>370.00</b>	<b>-0.77</b>
- Enseignants	355.68	356.26	357.41	-0.58
- Orthophonistes	9.42	9.41	9.49	0.01
- OPCMN (protection civile)	2.90	3.10	3.10	-0.20
<b>Total des EPT</b>	<b>984.35</b>	<b>987.65</b>	<b>975.22</b>	<b>-3.30</b>

Globalement, nous constatons une baisse de 3.3 EPT par rapport au budget 2021. Cette diminution s'explique principalement par certains postes qui n'ont momentanément pas été repourvus.

Par rapport aux comptes 2020, nous relevons une hausse de 8.8 postes liée notamment à la hausse des EPT au SCAS, au Service de la jeunesse et au SIS.

L'évolution de l'effectif par service par rapport au budget 2021 et aux comptes 2020 figure à la page suivante.

## Statistique du personnel

Services	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
110 Conseil communal (secrétaires)	3.94	335'701.50	4.10	358'100.00	4.10	378'991.50
121 Chancellerie	2.87	299'982.55	3.00	302'800.00	3.13	301'423.55
122 Service de l'économie <sup>1</sup>	0.12	13'625.35	0.00	0.00	0.00	0.00
124 Affaires juridiques	1.00	156'292.70	1.00	156'400.00	0.67	105'096.45
126 Communication et promotion de la Ville	2.94	394'432.55	3.90	369'650.00	3.90	374'723.55
130 Contrôle des habitants	6.83	548'299.05	6.80	546'400.00	6.80	548'112.70
200 Service des bâtiments et du logement	22.35	1'963'005.00	22.85	1'971'200.00	22.48	1'937'208.50
201 Bâtiments divers d'utilité publique	7.46	558'039.95	7.44	568'300.00	7.49	570'631.10
240 Domaines	0.20	19'135.00	0.20	19'200.00	0.20	19'135.00
301 SCAS - Office d'aide sociale	51.20	4'293'774.15	52.75	4'323'400.00	47.96	3'934'077.40
311 Centre santé sexuelle-Planning familial	1.75	177'908.35	1.75	172'500.00	1.80	181'604.55
430-455 Ecole obligatoire	408.58	43'199'607.15	407.38	42'434'700.00	408.49	42'829'474.95
482 Centre de santé scolaire	3.60	356'591.15	3.60	383'200.00	3.72	404'551.35
483 Centre d'orthophonie	10.61	1'245'335.00	10.60	1'237'350.00	10.62	1'283'384.85
490 Service de l'intégration <sup>2</sup>	0.07	8'362.90	0.00	0.00	0.00	0.00
500 Service des affaires culturelles	2.76	304'790.70	2.88	333'950.00	2.88	324'201.70
501 Bibliothèque de la Ville	21.32	1'861'669.65	21.80	1'859'150.00	21.68	1'858'414.35
502 Bibliothèques des jeunes	7.41	629'066.50	7.56	635'150.00	7.21	606'693.30
505 Archives communales	0.97	88'200.10	0.80	69'000.00	0.80	68'533.65
510 Services généraux des musées	4.18	374'538.40	4.60	383'800.00	4.60	381'889.00
511 MUZOO - Secteur muséal	4.10	358'981.55	4.30	375'500.00	3.90	345'194.60
512 Musée d'histoire	5.45	514'848.85	5.65	490'150.00	5.53	472'358.35
513 Musée international d'horlogerie	9.23	926'306.95	9.45	977'650.00	9.35	930'067.25
514 Musée des beaux-arts	6.02	591'027.85	6.25	615'750.00	5.88	603'116.85
515 MUZOO - Secteur zoologique	9.10	690'776.90	9.10	685'050.00	8.37	704'147.50
520 Service des sports	3.20	332'017.45	3.20	318'950.00	3.20	320'834.90
521 La Charrière, terrains, piste, halles	5.90	476'946.65	5.90	475'700.00	5.90	483'620.10
524 Piscines des Arêtes et Numa-Droz	4.00	304'575.25	4.00	305'000.00	3.83	289'213.55
525 Piscine, patinoires des Mélézes	10.80	927'671.60	10.80	917'050.00	9.88	886'408.30

Services	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
550-552 Service de la jeunesse	75.31	6'230'258.75	74.40	5'868'150.00	73.61	6'025'617.95
600 Service des finances	11.24	1'021'585.70	10.98	984'400.00	10.57	970'845.20
620 Service des Ressources humaines	8.33	786'979.95	8.70	802'400.00	8.15	847'218.85
621 Sécurité et santé au travail	1.50	126'380.15	1.50	129'100.00	1.50	131'308.55
700 Administration des infrastructures	3.10	317'400.80	1.80	195'300.00	1.80	196'026.85
701 Service technique	9.92	923'193.05	10.10	931'100.00	8.88	845'478.80
708 Service des espaces publics	138.17	11'054'473.45	139.61	11'274'800.00	139.82	11'145'540.00
720 Station d'épuration	5.32	561'471.05	6.40	605'400.00	6.30	642'872.95
725 Déchets des personnes physiques	1.00	81'620.40	1.00	81'800.00	1.00	81'706.00
755 Urbanisme-Mobilités-Environnement	15.29	1'478'444.55	15.40	1'536'350.00	14.02	1'399'007.60
860 Sécurité publique	31.98	2'878'086.10	33.00	3'102'800.00	31.35	2'847'857.55
870-871 SIS	60.16	5'171'042.55	57.50	4'987'400.00	58.25	4'901'747.80
875 Prévention feu	2.17	206'511.65	2.50	233'700.00	2.50	228'908.45
890 OPC Organismes. Protection Civile	2.90	308'651.60	3.10	328'100.00	3.10	324'952.85
<b>Total</b>	<b>984.35</b>	<b>93'097'610.50</b>	<b>987.65</b>	<b>92'345'850.00</b>	<b>975.22</b>	<b>91'732'198.25</b>
Salaires du personnel en formation		780'164.65		990'150.00		818'709.60
Salaires CC (actuels et anciens)		1'684'080.40		1'746'900.00		1'668'781.88
Personnel temporaire		19'087.65		51'600.00		14'468.00
Cotisations patronales, autres charges		24'030'704.90		24'003'450.00		23'608'876.19
Primes pour mesures économiques		123'532.30		90'000.00		169'282.05
Echelons qualitatif		0.00		170'000.00		0.00
Variation heures supplémentaires et vacances		-88'200.00		0.00		311'600.00
Vacances délai résiliation		0.00		-200'000.00		0.00
Remboursement des assurances		-1'733'297.75		-1'741'600.00		-1'463'586.95
Covid - RHT / APG		-722'604.50		0.00		-195'697.60
<b>Total charges de personnel (30)</b>		<b>117'191'078.15</b>		<b>117'456'350.00</b>		<b>116'664'631.42</b>

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

<sup>1</sup>Engagement en novembre 2021 du responsable du développement économique.

<sup>2</sup>Engagement en décembre 2021 de la déléguée à l'intégration et cohésion sociale.

**1.3 Charges de biens, services et autres charges d'exploitation (groupe 31)**

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	Variation CO21 / BU21
	CHF	CHF	CHF	%
310 Charges matériel et marchandises	5'195'556.82	5'405'560.00	4'557'743.14	-3.88
311 Immobilisations non portées à l'actif	1'100'161.53	997'040.00	1'004'739.10	10.34
312 Alimentation et élimination biens fonds PA	3'846'050.52	4'155'600.00	3'754'246.43	-7.45
313 Prestations de services et honoraires	17'640'100.93	17'111'980.00	15'828'512.50	3.09
314 Gros entretien et entretien courant	3'453'990.31	3'819'180.00	3'551'964.83	-9.56
315 Entretien biens meubles et immobilisations incorporelles	2'542'920.12	2'520'140.00	2'555'507.14	0.90
316 Loyers, leasing, fermages et taxes d'utilisation	1'926'931.20	1'994'600.00	1'942'845.48	-3.39
317 Dédommagements	563'745.87	817'620.00	615'378.75	-31.05
318 Réévaluations sur créances	2'825'005.16	2'864'120.00	2'858'937.36	-1.37
319 Diverses charges d'exploitation	363'301.00	496'770.00	467'215.45	-26.87
<b>31 Total</b>	<b>39'457'763.46</b>	<b>40'182'610.00</b>	<b>37'137'090.18</b>	<b>-1.80</b>

La variation des charges de biens, services et autres charges d'exploitation est le résultat de nombreux éléments dont les principaux sont :

- Les frais de déneigement qui sont très variables. Le budget est calculé sur la moyenne des comptes des 5 dernières années. Pour les comptes 2021, nous constatons une hausse de CHF 0.8 million par rapport aux comptes 2020 et CHF 0.3 million par rapport au budget 2021 (pour la rubrique 31)
- En 2020, la pandémie du COVID a impliqué des coûts supplémentaires dans certains domaines (achats masques, désinfectant, ...) et à l'inverse une baisse de certaines charges, notamment au niveau des achats de matériel, des prestations de services et honoraires ainsi que pour l'alimentation (fermeture partielle des crèches et parascolaires). Pour comparaison, en 2019, les charges de cette rubrique s'élevaient à CHF 39.4 millions.

**1.4 Amortissements du patrimoine administratif (groupe 33)**

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	Variation CO21 / BU21
	CHF	CHF	CHF	%
330 Immobilisations corporelles PA	22'799'278.62	22'724'200.00	22'315'778.62	0.33
332 Immobilisations incorporelles PA	529'227.68	376'610.00	326'247.40	40.52
<b>33 Total</b>	<b>23'328'506.30</b>	<b>23'100'810.00</b>	<b>22'642'026.02</b>	<b>0.99</b>

Les amortissements sont en légère augmentation suite aux investissements effectués. Nous précisons que dans les CHF 23.3 millions d'amortissements, il y a toujours des amortissements de CHF 5 millions liés à la réévaluation des immeubles du patrimoine administratif au 31 décembre 2015. Ces amortissements supplémentaires sont compensés par un prélèvement à la réserve de réévaluation de CHF 5 millions. Sans ces amortissements supplémentaires, les amortissements s'élèvent à CHF 18.3 millions.

**1.5 Charges financières (groupe 34)**

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	Variation CO21 / BU21
	CHF	CHF	CHF	%
340 Charges d'intérêts	11'601'838.96	9'163'000.00	9'229'457.15	26.62
341 Pertes réalisées sur terrains PF	150'000.00	500.00	611'701.95	29900.00
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	63'011.46	100'000.00	119'915.73	-36.99
343 Charges pour les biens-fonds PF	5'404'722.25	5'287'860.00	5'956'177.33	2.21
344 Réévaluations immobilisations PF	1'235'990.50	2'000.00	22'200.00	61699.53
349 Différentes charges financières	8'127.39	1'000.00	100.00	712.74
<b>34 Total</b>	<b>18'463'690.56</b>	<b>14'554'360.00</b>	<b>15'939'552.16</b>	<b>26.86</b>

Les variations des charges financières peuvent être expliquées par les éléments suivants :

Intérêts emprunts (340)

L'endettement a augmenté de CHF 1 million par rapport au 31 décembre 2020 pour s'élever à CHF 447 millions au 31 décembre 2021. Nous précisons que cette faible hausse de l'endettement est à mettre en relation avec la baisse des liquidités par rapport à fin 2020. Le taux moyen de la dette est de 2.2% en 2021.

La hausse des intérêts est due à la constitution d'une provision de CHF 2.75 millions pour le paiement de l'indemnité de sortie du 2<sup>ème</sup> emprunt structuré en 2022. Sans cette charge, les intérêts s'élèvent à CHF 8.9 millions et sont ainsi inférieurs aux intérêts 2020. Les charges d'intérêts diminuent grâce au renouvellement d'emprunts à long terme à hauteur de CHF 14 millions par des emprunts à court terme à des taux négatifs.

La stratégie du Conseil communal en matière de financement consiste à optimiser les critères de sécurité à long terme et de rentabilité en concluant des emprunts à court terme, pour bénéficier des taux d'intérêts négatifs, et en renouvelant également des emprunts à long terme en fonction de l'évolution des taux d'intérêts sur le marché financier.

Les intérêts pour le 1<sup>er</sup> emprunt structuré (DEPFA-FMS) ont été comptabilisés en charge au taux de base de 2.63%, soit une charge de CHF 0.5 million. Les intérêts supplémentaires de CHF 3 millions liés à l'évolution du taux de change de l'Euro ont été prélevés à la provision spécifique constituée à fin 2015. Le taux d'intérêt facturé pour la période du 11 juin 2020 au 11 juin 2021 s'est élevé à 17.44%.

Bâtiments PF – travaux gros entretien (343)

Les travaux de gros entretien pour les immeubles du patrimoine financier ont diminué en 2021 et respectent le budget. Il s'agit notamment de la rénovation d'appartements vétustes et d'immeubles. Ces coûts sont partiellement compensés par une réévaluation de la valeur des immeubles.

Réévaluations terrains PF (344)

En 2021, diverses parcelles ont été dévaluées en lien avec les affectations futures et la limitation de droits à bâtir de certains terrains.

**1.6 Attributions aux fonds et financements spéciaux (groupe 35)**

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	Solde réserve au 31.12.2021
	CHF	CHF	CHF	CHF
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux :				
- Réserve Step	328'323.10	0.00	413'253.27	3'572'589.25
- Eau - réserve	0.00	491'530.00	152'269.94	4'556'786.62
- Réserve déchets ménages	129'175.65	0.00	79'751.90	484'157.43
- Fonds forestier	5'718.00	1'000.00	6'953.00	208'068.45
- Réserve places stationnement	115'500.00	33'500.00	18'900.00	606'142.50
- Fonds communal des mobilités	428'000.00	233'400.00	165'000.00	593'000.00
- Fonds à vocation énergétique	879'566.52	834'100.00	842'674.55	545'505.77
<b>35 Total</b>	<b>1'886'283.27</b>	<b>1'593'530.00</b>	<b>1'678'802.66</b>	

Pour respecter la législation en vigueur depuis de nombreuses années, certains centres doivent être partiellement ou totalement autofinancés. C'est pour cette raison que d'une année à l'autre, une attribution (35) à la réserve, ou un prélèvement (45), est effectué. Les comptes de l'eau et de la STEP doivent être autofinancés.

Le fonds communal des mobilités a été créé en 2020 conformément au règlement concernant le stationnement à usage public. Une attribution de 30% des recettes de la politique de stationnement a été décidée par le Conseil communal.

Le détail des financements spéciaux figure dans l'annexe aux comptes relative à l'état du capital propre, à la page 225.

**1.7 Charges de transfert (groupe 36)**

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	Variation CO21 / BU21
	CHF	CHF	CHF	%
360 Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	460'919.55	424'000.00	412'056.30	8.71
361 Dédommagements à des collectivités publiques	23'776'922.71	25'450'150.00	26'516'896.69	-6.57
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	12'630'383.78	13'195'630.00	12'225'737.51	-4.28
365 Réévaluations participations PA	744'300.00	260'000.00	1'528'600.00	186.27
<b>36 Total</b>	<b>37'612'526.04</b>	<b>39'329'780.00</b>	<b>40'683'290.50</b>	<b>-4.37</b>

Les charges de transfert correspondent à diverses subventions versées à des tiers et à des dédommagements d'autres collectivités publiques. Le détail de ces charges figure en annexe à la page 277.

En 2020, la rubrique 361 comprenait une charge exceptionnelle de CHF 1'725'000.- comme dédommagement au pot commun de la facture sociale suite aux contrôles effectués par l'ODAS. Globalement, la facture sociale est inférieure au budget 2021 pour CHF 1.6 million.

La charge non-budgétée de la rubrique 365 Réévaluation participation PA provient essentiellement de la dévaluation d'une participation suite au déficit de l'entreprise.

**1.8 Charges extraordinaires (groupe 38)**

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	Variation CO21 / BU21
	CHF	CHF	CHF	%
389 Attributions au capital propre	18'415.00	0.00	0.00	
<b>38 Total</b>	<b>18'415.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

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

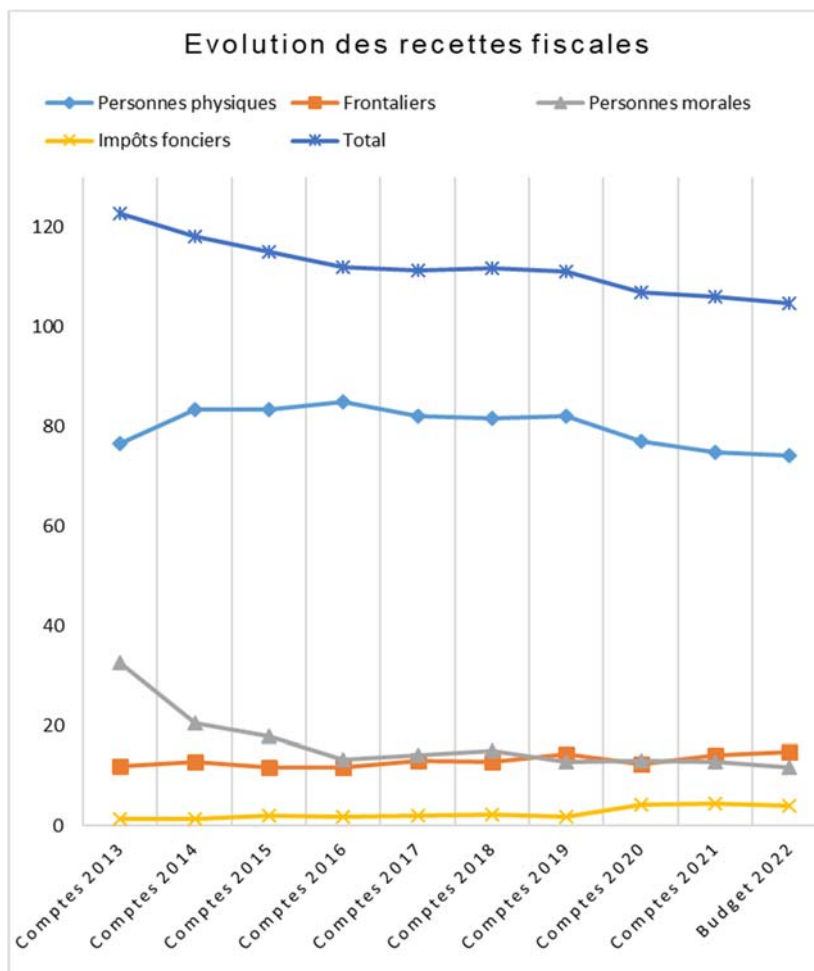
**1.9 Revenus fiscaux (groupe 40)**

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	Variation CO21 / BU21
	CHF	CHF	CHF	%
400 Impôts directs, personnes physiques	88'997'256.53	81'737'000.00	89'649'315.65	8.88
401 Impôts directs, personnes morales	12'775'985.53	9'142'000.00	12'974'472.72	39.75
402 Autres impôts directs	4'376'271.30	3'865'000.00	4'300'086.45	13.23
<b>Revenus fiscaux (contributions)</b>	<b>106'149'513.36</b>	<b>94'744'000.00</b>	<b>106'923'874.82</b>	<b>12.04</b>
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	344'665.27	386'000.00	306'551.92	-10.71
<b>40 Total</b>	<b>106'494'178.63</b>	<b>95'130'000.00</b>	<b>107'230'426.74</b>	<b>11.95</b>

Lors de l'établissement du budget 2021, l'impact de la pandémie sur les recettes fiscales était difficilement prévisible. Nous constatons, pour l'instant, que la pandémie n'a eu qu'un faible impact sur les revenus fiscaux.

Les comptes 2021 comprennent le dernier volet de la réforme fiscale cantonale, à savoir la modification du taux de splitting pour les personnes physiques impliquant une baisse des recettes fiscales.

L'évolution des revenus fiscaux depuis 2013 est la suivante :



Nous constatons une baisse des recettes fiscales de CHF 17 millions en 9 ans qui est principalement liée aux réformes successives de la fiscalité au niveau cantonal.

### 1.10 Revenus de concessions (groupe 41)

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	Variation CO21 / BU21
	CHF	CHF	CHF	%
412 Revenus de concessions	214'368.50	217'930.00	194'465.27	-1.63
<b>41 Total</b>	<b>214'368.50</b>	<b>217'930.00</b>	<b>194'465.27</b>	<b>-1.63</b>

Les revenus de concessions demeurent stables.

**1.11 Prestations de services et taxes (groupe 42)**

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	Variation CO21 / BU21
	CHF	CHF	CHF	%
420 Taxes d'exemption	115'500.00	33'500.00	18'900.00	244.78
421 Emoluments administratifs	992'588.10	972'970.00	968'440.95	2.02
424 Taxes d'utilisation et prestations de services	23'628'470.43	24'808'780.00	21'871'004.11	-4.76
425 Recettes sur ventes	7'399'135.25	7'722'840.00	7'382'097.73	-4.19
426 Remboursements	3'659'430.75	2'879'030.00	3'191'090.57	27.11
427 Amendes	998'901.40	1'415'800.00	985'887.75	-29.45
429 Autres taxes	1'845'244.71	1'837'780.00	1'567'039.02	0.41
<b>42 Total</b>	<b>38'639'270.64</b>	<b>39'670'700.00</b>	<b>35'984'460.13</b>	<b>-2.60</b>

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 facturations d'ambulances et des redevances de Viteos. Les ventes (eau, matériel) et les amendes sont également comprises dans ce compte.

La rubrique 424 est impactée par la pandémie. Les recettes qui s'élevaient à CHF 24 millions en 2019 ont fortement chuté en 2020 et sont reparties à la hausse en 2021. Cette rubrique comprend également les recettes des macarons ainsi que les redevances d'utilisation du domaine public.

**1.12 Revenus divers (groupe 43)**

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	Variation CO21 / BU21
	CHF	CHF	CHF	%
430 Revenus d'exploitation divers	426'242.88	343'140.00	376'040.47	24.22
439 Autres revenus	3'065.60	0.00	36'250.00	
<b>43 Total</b>	<b>429'308.48</b>	<b>343'140.00</b>	<b>412'290.47</b>	<b>25.11</b>

Cette rubrique comprend des revenus provenant des activités d'exploitation affectés nulle part ailleurs. Elle demeure stable.

**1.13 Revenus financiers (groupe 44)**

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	Variation CO21 / BU21
	CHF	CHF	CHF	%
440 Revenus des intérêts	1'078'611.73	1'043'080.00	1'091'829.21	3.41
441 Gains réalisés PF	2'593'009.66	450'000.00	142'902.15	476.22
442 Revenus de participations PF	2'390'260.00	1'608'200.00	2'387'560.00	48.63
443 Produits des biens-fonds PF	7'314'278.48	7'159'330.00	7'334'356.48	2.16
444 Réévaluations immobilis. PF	8'832'200.00	7'916'500.00	6'336'400.00	11.57
445 Revenus financiers prêts et participations PA	30'785.05	27'690.00	38'206.60	11.18
447 Produits des biens-fonds PA	1'631'275.99	1'660'410.00	1'468'206.50	-1.75
448 Produits des biens-fonds loués	47'217.00	44'020.00	53'803.20	7.26
449 Autres revenus financiers	77'053.04	40'000.00	100'550.30	92.63
<b>44 Total</b>	<b>23'994'690.95</b>	<b>19'949'230.00</b>	<b>18'953'814.44</b>	<b>20.28</b>

L'augmentation des revenus financiers est expliquée par les éléments suivants :

Ventes de terrains et immeubles (441)

Le principal gain réalisé dans cette rubrique est la vente de l'immeuble Fantaisie 2. Diverses ventes de terrains, notamment en droit de superficie, ont également été conclues en 2021.

Réévaluation de la participation Viteos (444)

La réévaluation de la participation Viteos dans les comptes 2021 s'élève à CHF 7.4 millions et est nettement supérieur au montant des comptes 2020 et du budget 2021 (réévaluation de CHF 5.5 millions en 2020 et CHF 3.8 millions au budget 2021). Suite à la demande du Service des communes, la participation Viteos a été transférée du patrimoine financier au patrimoine administratif au 31 décembre 2021.

Comme mentionné précédemment, la réévaluation des terrains d'Aresa a été reportée d'une année.

**1.14 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (groupe 45)**

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	Solde réserves au 31.12.2021
	CHF	CHF	CHF	CHF
451 Prélèvements aux financements spéciaux :				
- Réserve Step	0.00	28'120.00	0.00	3'572'589.25
- Eau - réserve	118'381.09	0.00	0.00	4'556'786.63
- Réserve déchets ménages	0.00	224'490.00	0.00	484'157.43
- Réserve déchets entreprises	64'085.46	202'920.00	116'127.50	-92'071.95
- Fonds forestier	0.00	1'000.00	0.00	208'068.45
- Fonds à vocation énergétique	175'000.00	583'000.00	785'400.00	545'505.77
<b>45 Total</b>	<b>357'466.55</b>	<b>1'039'530.00</b>	<b>901'527.50</b>	

Les prélèvements au fonds à vocation énergétique de CHF 0.2 million servent à diminuer les dépenses d'investissements du patrimoine administratif et des frais de rénovation des immeubles du patrimoine financier (34).

Le détail des fonds et financements spéciaux au 31 décembre 2021 figure à l'annexe relative au capital propre à la page 225.

### **1.15 Revenus de transfert (groupe 46)**

	<b>Comptes 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Comptes 2020</b>	<b>Variation CO21 / BU21</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>	<b>%</b>
460 Quotes-parts à des revenus	231'808.00	200'000.00	231'301.00	15.90
461 Dédommagements de collectivités publiques	9'987'312.08	10'726'820.00	9'693'399.35	-6.89
462 Péréquation financière et compensation des charges	14'358'282.00	14'358'290.00	14'810'726.00	0.00
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers	25'963'677.13	25'425'790.00	25'980'292.67	2.12
469 Différents revenus de transfert	27'433.35	93'000.00	51'054.20	-70.50
<b>46 Total</b>	<b>50'568'512.56</b>	<b>50'803'900.00</b>	<b>50'766'773.22</b>	<b>-0.46</b>

Les dédommagements de collectivités publiques (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.

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. Les montants reçus en 2021 sont supérieurs aux montants figurant au budget 2021 mais sont proches des montants encaissés en 2020.

### **1.16 Revenus extraordinaires (groupe 48)**

	<b>Comptes 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Comptes 2020</b>	<b>Variation CO21 / BU21</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>	<b>%</b>
489 Prélèvements capital propre	6'983'824.00	8'982'500.00	6'982'436.00	-22.25
<b>48 Total</b>	<b>6'983'824.00</b>	<b>8'982'500.00</b>	<b>6'982'436.00</b>	<b>-22.25</b>

Un prélèvement de CHF 1.95 million à la réserve de politique conjoncturelle a été enregistré dans les comptes 2021 pour compenser partiellement la baisse des revenus fiscaux liée aux impacts de la réforme fiscale cantonale. La réserve de politique conjoncturelle se monte au 31 décembre 2021 à CHF 9.8 millions.

A l'instar de 2020, le prélèvement à la réserve de réévaluation du PA pour les amortissements dus à la réévaluation des immobilisations (CHF 5 millions) figure en revenus extraordinaires.

## 2. COMPTE DES INVESTISSEMENTS

La comparaison des montants réels 2021 se présente comme suit :

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	Ecart CO21 - BU21	Ecart CO21 - C20
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<b>Investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances</b>					
Investissements bruts	18'019'763.00	25'005'500.00	11'953'285.21	-6'985'737.00	6'066'477.79
- Recettes	-2'225'139.80	-2'883'500.00	-1'274'779.65	658'360.20	-950'360.15
<b>Investissements nets</b>	<b>15'794'623.20</b>	<b>22'122'000.00</b>	<b>10'678'505.56</b>	<b>-6'327'376.80</b>	<b>5'116'117.64</b>
<b>Investissements non-soumis au mécanisme de maîtrise des finances</b>					
Investissements bruts	12'581'233.65	17'050'000.00	5'614'777.67	-4'468'766.35	6'966'455.98
- Recettes	-1'538'759.15	0.00	-413'963.65	-1'538'759.15	-1'124'795.50
<b>Investissements nets</b>	<b>11'042'474.50</b>	<b>17'050'000.00</b>	<b>5'200'814.02</b>	<b>-6'007'525.50</b>	<b>5'841'660.48</b>
<b>Investissements nets totaux</b>	<b>26'837'097.70</b>	<b>39'172'000.00</b>	<b>15'879'319.58</b>	<b>-12'334'902.30</b>	<b>10'957'778.12</b>

Le compte des investissements fait apparaître un montant de dépenses nettes de CHF 26.8 millions, montant inférieur au budget 2021.

Depuis 2016, les investissements sont séparés en fonction qu'ils répondent ou non aux critères du mécanisme de maîtrise des finances. Les investissements non-soumis sont financés par des taxes ou sont autoporteurs. Le Conseil communal a octroyé, dans la limite de ses compétences, des crédits complémentaires. Le détail des investissements figure à la page 191.

Pour les investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances, les dépenses nettes d'investissements sont inférieures au budget accordé par le Conseil général.

## 3. EXCEDENT AU BILAN

L'évolution peut être résumée comme suit :

	CHF
<b>Excédent du bilan au 31.12.2020</b>	<b>151'737'790.37</b>
<u>A déduire:</u>	
Résultat des comptes 2021 (déficit)	-10'276'642.47
<b>Excédent du bilan au 31.12.2021</b>	<b>141'461'147.90</b>

## 4. CONCLUSION

---

Comme craint, l'année 2021 aura été fortement impactée par la pandémie qui a affecté à la fois chacune et chacun dans sa santé et ses libertés, mais aussi la marche de l'économie mondiale et le fonctionnement des institutions. Le budget 2021 prenait en compte, sans pouvoir en estimer réellement les conséquences sur les comptes publics, des perspectives maussades qui devaient se poursuivre après une année 2020 traumatisante. Le budget prévoyait un déficit de CHF 20.1 millions qui finalement se trouve réduit à CHF 10.3 millions dans les comptes 2021 présentés par le Conseil communal. C'est évidemment beaucoup mieux que prévu et nous devons nous en réjouir. Cependant, un déficit demeure et il reste d'importance. Relevons toutefois qu'il est inférieur à celui de 2020 qui s'élevait à CHF 13.3 millions. Il faut encore relever que le résultat hors opérations extraordinaires est quasiment identique entre les deux exercices. Il convient également de relever le bon taux de réalisation des investissements, certes inférieur au budget, mais largement supérieur à l'année précédente, malgré la crise sanitaire ayant eu un impact négatif à la fois sur les disponibilités en personnel, mais ayant aussi provoqué des pénuries de matières et des retards de livraison.

L'évolution des charges est maîtrisée avec des coûts de personnel légèrement inférieurs au budget et très légèrement supérieurs aux comptes 2020 tout en ayant octroyé des échelons qualitatifs et quantitatifs. L'ensemble des charges d'exploitation est maîtrisée, malgré une surcharge hivernale de CHF 0.8 million par rapport à l'exercice précédent due aux aléas de la météo. On peut constater, et il convient même de relever, que les charges sont depuis de nombreuses années globalement stables. C'est le résultat d'une politique parcimonieuse, attentive et responsable, mais aussi d'un effort constant des chef·fe·s de service et des cadres pour limiter les dépenses au strict nécessaire. Qu'ils en soient remerciés, ainsi que tout le personnel, pour cette discipline, mais également pour leur engagement et leur motivation malgré des moyens limités.

C'est au niveau de l'ensemble des revenus que la situation est meilleure qu'envisagée dans le budget et légèrement inférieure aux comptes de l'exercice précédent, cela notamment grâce à la réévaluation de la participation de VITEOS et des revenus fiscaux. À noter que les effets de la modification du splitting, dernière mesure de la réforme fiscale qui a fortement obéré les recettes fiscales des personnes morales et des personnes physiques, est entrée en force en 2021. Pour rappel, la Ville de La Chaux-de-Fonds encaissait en 2013 CHF 32.5 millions de recettes pour les personnes morales et CHF 76.7 millions pour les personnes physiques, contre respectivement CHF 12.8 millions et CHF 76.8 millions (y compris l'impôt foncier des personnes physiques introduit en 2020), soit un déficit de recettes généré par les différentes réformes de la fiscalité cantonale de CHF 19.6 millions. Si on tient compte de l'évolution favorable de l'impôt sur les frontaliers, le déficit de recettes entre 2013 et 2021 est de près de CHF 17 millions.

Si les charges sont maîtrisées et que les mécanismes régulant les recettes fiscales seront désormais stables, on remarque tout de même que c'est bien dans le domaine des revenus que se situent les fluctuations sensibles d'un exercice à l'autre ou entre budget et comptes. L'impôt sur les frontaliers augmente, c'est une bonne nouvelle, certes, mais à relativiser en regard de la baisse démographique enregistrée, même si la tendance est vers l'équilibre. Alors, comment espérer réduire ce déficit ? Les pertes liées aux réformes fiscales n'ont été que faiblement compensées par d'autres recettes (impôt foncier pour les personnes physiques, redevances sur l'utilisation du domaine public) alors que le Conseil d'Etat promettait au final un train de mesures aboutissant à un impact nul pour les communes.

Le système péréquatif entre les communes (péréquation horizontale) est bon et il ne convient pas de le remettre en question. Par contre les mécanismes de la péréquation verticale (de l'Etat vers les communes) devraient être corrigés pour prendre en compte significativement les surcharges géotopographiques, comme le reconnaît la Confédération. La question des charges de centre devrait pour sa part faire l'objet d'une réévaluation régulière pour permettre aux poumons économiques et sociétaux de notre canton, que sont les villes, de respirer. Pour comparaison, le canton de Neuchâtel touche un peu plus de 10% de son budget de la péréquation fédérale (horizontale et verticale), dont plus de CHF 23 millions au titre des surcharges géotopographiques, alors que la Ville n'a en recettes que 5,3% issus de la péréquation.

Le Conseil communal, malgré ce constat, demeure optimiste et déterminé, d'une part de voir la courbe démographique s'inverser et la santé de l'économie se renforcer, et d'autre part de pouvoir compter dans un proche avenir sur une meilleure prise en compte des charges inhérentes à une ville importante située à 1000 mètres d'altitude.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président  
Théo Bregnard

Le chancelier  
Daniel Schwaar

## ARRETE CONCERNANT LE TRANSFERT DE PATRIMOINE DES ACTIONS DE VITEOS SA

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

Sur la proposition du Conseil communal

arrête:

**Article premier** – La participation de la Ville à la société Viteos SA est transférée du patrimoine financier au patrimoine administratif pour un montant de CHF 67'436'400.- au 31 décembre 2021.

**Article 2** – Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté.

La Chaux-de-Fonds, le 21 juin 2022

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président	Le secrétaire
Alexandre Houlmann	Vincent Pittet

## ARRETE D'APPROBATION DES COMPTES

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,  
 vu le rapport du Conseil communal, du 4 mai 2022;  
 vu la loi sur les Communes, du 21 décembre 1964;  
 vu la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 24 juin 2014;  
 vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 20 août 2014;  
 vu le règlement communal sur les finances, du 20 octobre 2020;  
 sur la proposition du Conseil communal,  
 arrête:

**Article premier** - Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2021 qui comprennent:

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

Charges d'exploitation	CHF	254'597'883.97
Revenus d'exploitation	CHF	-231'824'832.11
<b>Résultat provenant des activités d'exploitation (1)</b>	<b>CHF</b>	<b>22'773'051.86</b>
Charges financières	CHF	18'463'690.56
Revenus financiers	CHF	-23'994'690.95
<b>Résultat provenant de financements (2)</b>	<b>CHF</b>	<b>-5'531'000.39</b>
Résultat opérationnel (1+2)	CHF	17'242'051.47
Charges extraordinaires	CHF	18'415.00
Revenus extraordinaires	CHF	-6'983'824.00
<b>Résultat extraordinaire (3)</b>	<b>CHF</b>	<b>-6'965'409.00</b>
<b>Résultat total, compte de résultats (1+2+3)</b>	<b>CHF</b>	<b>10'276'642.47</b>

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

Dépenses	CHF	30'600'996.65
Recettes	CHF	-3'763'898.95
<b>Total du compte des investissements</b>	<b>CHF</b>	<b>26'837'097.70</b>

c) L'excédent au bilan au 31 décembre 2021 est de CHF 141'461'147.90

**Article 2** - La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2021 est approuvée.

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

La Chaux-de-Fonds, le 21 juin 2022

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président                      Le secrétaire  
 Alexandre Houlmann      Vincent Pittet



## Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2021

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

En notre qualité d'organe de contrôle, nous avons effectué l'audit conformément au mandat qui nous a été confié des comptes annuels ci-joints de la Ville de La Chaux-de-Fonds comprenant le bilan, le compte de résultat, le compte des investissements, le tableau des flux de trésorerie et l'annexe (page 25, page 37, page 187, pages 191 à 202 comprise, pages 219 à 252 comprise) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021.

### *Responsabilité du Conseil communal*

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

### *Responsabilité de l'organe de contrôle*

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse, aux lois, règlements et directives cantonales, aux Normes d'audit suisses et à la Recommandation d'audit suisse 60. Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit de façon à pouvoir constater avec une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

### *Opinion d'audit*

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021 sont conformes aux prescriptions légales.



*Rapport sur d'autres dispositions légales*

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

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

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

Neuchâtel, le 13 mai 2022  
SCH/sco

FIDUCIAIRE  
MULLER CHRISTE & ASSOCIES SA

 Signature électronique authentifiée



Daniele Raffaele  
*expert-réviseur agréé*

 Signature électronique authentifiée



Sébastien Charpié  
*expert-réviseur agréé  
(réviseur responsable)*

## Comptes 2021

1. Bilan condensé
2. Bilan détaillé
3. Compte de résultats condensé par nature
4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle
5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle
6. Compte de résultats condensé par fonction
7. Tableau des flux de trésorerie
8. Investissements
9. Compte des investissements condensé par fonction
10. Compte des investissements détaillé par fonction



# Comptes 2021

## 1. Bilan condensé



## 1. Bilan condensé

		31.12.2021	31.12.2020
<b>1</b>	<b>Actif</b>	<b>737'779'493.39</b>	<b>748'133'931.54</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier (PF)</b>	<b>193'342'226.74</b>	<b>273'620'760.02</b>
100	Disponibilités et placements à court terme	3'605'959.15	20'209'992.60
101	Créances	31'442'415.87	35'423'989.24
104	Actifs de régularisation	25'232'834.21	22'585'339.67
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	498'833.33	544'237.04
107	Placements financiers	501'201.00	60'313'360.25
108	Immobilisations corporelles du PF	132'060'983.18	134'543'841.22
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif (PA)</b>	<b>544'437'266.65</b>	<b>474'513'171.52</b>
140	Immobilisations corporelles du PA	467'735'821.59	464'903'370.77
142	Immobilisations incorporelles	1'150'530.81	690'656.50
144	Prêts	1'197'503.25	1'257'833.25
145	Participations, capital social	74'353'411.00	7'661'311.00
<b>2</b>	<b>Passif</b>	<b>-737'779'493.39</b>	<b>-748'133'931.54</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-497'301'056.56</b>	<b>-491'446'510.94</b>
200	Engagements courants	-25'229'696.69	-20'699'595.12
201	Engagements financiers à court terme	-45'000'000.00	-24'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-12'275'010.83	-12'645'503.88
205	Provisions à court terme	-451'883.80	-302'590.45
206	Engagements financiers à long terme	-401'685'000.00	-421'301'400.00
208	Provisions à long terme	-10'628'413.05	-10'466'369.30
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>-240'478'436.83</b>	<b>-256'687'420.60</b>
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-8'521'461.35	-8'228'014.15
291	Fonds	-4'137'638.74	-3'379'603.24
293	Préfinancements	-7'388'936.80	-7'450'136.80
294	Réserve de politique conjoncturelle	-9'750'000.00	-11'700'000.00
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-69'219'252.04	-74'191'876.04
299	Excédent/découvert du bilan	-141'461'147.90	-151'737'790.37
	<i>Excédent/découvert du bilan au 1er janvier</i>	<i>-151'737'790.37</i>	<i>-165'056'989.54</i>
	<i>Résultat de l'exercice</i>	<i>10'276'642.47</i>	<i>13'319'199.17</i>



# **Comptes 2021**

## 2. Bilan détaillé



## 2. Bilan détaillé

		31.12.2021	31.12.2020
<b>1</b>	<b>Actif</b>	<b>737'779'493.39</b>	<b>748'133'931.54</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier (PF)</b>	<b>193'342'226.74</b>	<b>273'620'760.02</b>
<b>100</b>	<b>Disponibilités et placements à court terme</b>	<b>3'605'959.15</b>	<b>20'209'992.60</b>
<b>1000</b>	<b>Liquidités</b>	<b>110'400.74</b>	<b>109'903.24</b>
10000	Caisse principale	25'417.55	32'938.50
10001	Caisses secondaires	50'837.95	46'443.20
10002	Avances de caisses	31'200.00	30'200.00
10007	Liquidités et avances de caisse en monnaies étrangères	2'945.24	321.54
<b>1001</b>	<b>Postfinance</b>	<b>1'327'370.84</b>	<b>11'659'525.29</b>
10010	Comptes commerciaux Postfinance	1'327'370.84	11'659'525.29
<b>1002</b>	<b>Banque</b>	<b>2'168'187.57</b>	<b>8'440'564.07</b>
10020	Comptes courants bancaires	2'168'187.57	8'440'564.07
<b>101</b>	<b>Créances</b>	<b>31'442'415.87</b>	<b>35'423'989.24</b>
<b>1010</b>	<b>Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers</b>	<b>5'992'068.12</b>	<b>6'324'646.84</b>
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	5'453'307.12	5'935'780.84
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	538'761.00	388'866.00
<b>1011</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>4'076'726.50</b>	<b>4'273'853.36</b>
10110	Comptes courants avec des tiers	4'076'726.50	4'273'853.36
<b>1012</b>	<b>Créances fiscales</b>	<b>20'883'574.69</b>	<b>23'130'652.40</b>
10120	Ducroire impôts	-1'098'000.00	-1'215'000.00
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	21'855'396.95	24'188'483.07
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	103'026.43	118'702.10
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)	23'151.31	38'467.23
<b>1013</b>	<b>Acomptes à des tiers</b>	<b>8'245.25</b>	<b>2'475.00</b>
10131	Avances sur salaires	8'245.25	2'475.00
<b>1016</b>	<b>Avances pour frais administratifs provisoires</b>	<b>2'200.00</b>	<b>2'200.00</b>
10160	Avances pour frais administratifs provisoires	2'200.00	2'200.00
<b>1017</b>	<b>Comptes d'attentes</b>	<b>401'575.80</b>	<b>1'472'880.64</b>
10170	Comptes d'attentes	401'575.80	1'472'880.64
<b>1019</b>	<b>Autres créances</b>	<b>78'025.51</b>	<b>217'281.00</b>
10192	Impôt préalable de la TVA	78'025.51	217'281.00
<b>104</b>	<b>Actifs de régularisation</b>	<b>25'232'834.21</b>	<b>22'585'339.67</b>
<b>1040</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>238'551.10</b>	<b>184'919.50</b>
10400	Charges de personnel	238'551.10	184'919.50

		31.12.2021	31.12.2020
<b>1041</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>61'431.75</b>	<b>109'674.25</b>
10410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	61'431.75	109'674.25
<b>1042</b>	<b>Impôts</b>	<b>13'920'563.69</b>	<b>13'744'293.18</b>
10420	Impôts	13'920'563.69	13'744'293.18
<b>1043</b>	<b>Transfert du compte de résultat</b>	<b>4'976'877.85</b>	<b>2'019'102.21</b>
10430	Transfert du compte de résultat	4'976'877.85	2'019'102.21
<b>1044</b>	<b>Charges financières/revenus financiers</b>	<b>58'340.50</b>	<b>3'846.55</b>
10440	Charges financières/revenus financiers	58'340.50	3'846.55
<b>1045</b>	<b>Autres revenus d'exploitation</b>	<b>2'390'687.57</b>	<b>3'080'723.84</b>
10450	Autres revenus d'exploitation	2'390'687.57	3'080'723.84
<b>1046</b>	<b>Actifs de régularisation, compte des investissements</b>	<b>429'218.10</b>	<b>340'068.35</b>
10460	Actifs de régularisation, compte des investissements	429'218.10	340'068.35
<b>1049</b>	<b>Autres actifs de régularisation, compte de résultats</b>	<b>3'157'163.65</b>	<b>3'102'711.79</b>
10490	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	3'157'163.65	3'102'711.79
<b>106</b>	<b>Stocks, fournitures et travaux en cours</b>	<b>498'833.33</b>	<b>544'237.04</b>
<b>1060</b>	<b>Articles de commerce</b>	<b>364'068.85</b>	<b>445'880.18</b>
10600	Compte général	364'068.85	445'880.18
<b>1062</b>	<b>Produits semi-finis et finis</b>	<b>134'764.48</b>	<b>98'356.86</b>
10620	Compte général	134'764.48	98'356.86
<b>107</b>	<b>Placements financiers</b>	<b>501'201.00</b>	<b>60'313'360.25</b>
<b>1070</b>	<b>Actions et parts sociales</b>	<b>181'201.00</b>	<b>60'221'701.00</b>
10700	Actions	181'200.00	60'221'700.00
10702	Parts sociales	1.00	1.00
<b>1071</b>	<b>Placements à intérêts</b>	<b>320'000.00</b>	<b>91'659.25</b>
10710	Prêts à long terme PF	320'000.00	91'659.25
<b>108</b>	<b>Immobilisations corporelles du patrimoine financier</b>	<b>132'060'983.18</b>	<b>134'543'841.22</b>
<b>1080</b>	<b>Terrains PF</b>	<b>49'916'689.62</b>	<b>53'814'393.17</b>
10800	Terrains PF	49'916'689.62	53'814'393.17
<b>1084</b>	<b>Bâtiments PF</b>	<b>75'565'502.00</b>	<b>74'244'640.69</b>
10840	Bâtiments PF	75'565'502.00	74'244'640.69
<b>1089</b>	<b>Autres immobilisations corporelles PF</b>	<b>6'578'791.56</b>	<b>6'484'807.36</b>
10890	Autres immobilisations corporelles PF	6'578'791.56	6'484'807.36
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif (PA)</b>	<b>544'437'266.65</b>	<b>474'513'171.52</b>
<b>140</b>	<b>Immobilisations corporelles du patrimoine administratif</b>	<b>467'735'821.59</b>	<b>464'903'370.77</b>

		31.12.2021	31.12.2020
<b>1400</b>	<b>Terrains PA non bâtis</b>	<b>553'131.20</b>	<b>554'298.20</b>
14000	Compte général	553'131.20	554'298.20
<b>1401</b>	<b>Routes / voies de communication</b>	<b>52'811'174.00</b>	<b>49'676'653.29</b>
14010	Compte général	52'811'174.00	49'676'653.29
<b>1402</b>	<b>Aménagement des eaux</b>	<b>91'188.98</b>	<b>93'716.98</b>
14020	Compte général	91'188.98	93'716.98
<b>1403</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>66'876'027.97</b>	<b>63'219'323.38</b>
14030	Compte général	32'672'002.25	32'535'084.51
14031	Approvisionnement en eau	34'201'676.12	30'680'718.27
14033	Elimination des déchets	2'346.60	3'517.60
14034	Entreprise électrique	3.00	3.00
<b>1404</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>243'113'052.13</b>	<b>247'299'752.90</b>
14040	Compte général	243'113'052.13	247'299'752.90
<b>1405</b>	<b>Forêts</b>	<b>866'916.00</b>	<b>881'004.00</b>
14050	Compte général	866'916.00	881'004.00
<b>1406</b>	<b>Biens mobiliers PA</b>	<b>75'637'475.93</b>	<b>75'240'999.11</b>
14060	Compte général	74'149'474.76	73'818'424.69
14061	Approvisionnement en eau	1'488'001.17	1'422'574.42
<b>1407</b>	<b>Immobilisations en cours de construction PA</b>	<b>27'786'855.38</b>	<b>27'937'622.91</b>
14070	Compte général	16'911'268.07	13'800'259.91
14071	Approvisionnement en eau	10'875'587.31	14'137'363.00
<b>142</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1'150'530.81</b>	<b>690'656.50</b>
<b>1420</b>	<b>Logiciels</b>	<b>17'651.15</b>	<b>23'535.15</b>
14200	Compte général	17'651.15	23'535.15
<b>1427</b>	<b>Immobilisations incorporelles en cours</b>	<b>791'276.05</b>	<b>324'294.85</b>
14270	Compte général	791'276.05	324'294.85
<b>1429</b>	<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>341'603.61</b>	<b>342'826.50</b>
14290	Compte général	341'603.61	342'826.50
<b>144</b>	<b>Prêts</b>	<b>1'197'503.25</b>	<b>1'257'833.25</b>
<b>1445</b>	<b>Prêts aux entreprises privées</b>	<b>169'000.00</b>	<b>190'000.00</b>
14450	Compte général	169'000.00	190'000.00
<b>1446</b>	<b>Prêts aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>1'028'503.25</b>	<b>1'067'833.25</b>
14460	Compte général	1'028'503.25	1'067'833.25
<b>145</b>	<b>Participations, capital social</b>	<b>74'353'411.00</b>	<b>7'661'311.00</b>
<b>1454</b>	<b>Participations aux entreprises publiques</b>	<b>74'005'508.00</b>	<b>7'317'108.00</b>
14540	Compte général	74'005'508.00	7'317'108.00

		31.12.2021	31.12.2020
<b>1455</b>	<b>Participations aux entreprises privées</b>	<b>347'901.00</b>	<b>344'201.00</b>
14550	Compte général	347'901.00	344'201.00
<b>1456</b>	<b>Participations aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>2.00</b>	<b>2.00</b>
14560	Compte général	2.00	2.00
<b>2</b>	<b>Passif</b>	<b>-737'779'493.39</b>	<b>-748'133'931.54</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-497'301'056.56</b>	<b>-491'446'510.94</b>
<b>200</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>-25'229'696.69</b>	<b>-20'699'595.12</b>
<b>2000</b>	<b>Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers</b>	<b>-17'684'979.11</b>	<b>-15'668'574.05</b>
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-17'684'979.11	-15'668'574.05
<b>2001</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>-2'340'246.69</b>	<b>-1'996'772.79</b>
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	-2'091'322.34	-1'996'536.39
20011	Comptes courants avec les assurances sociales	-248'924.35	-236.40
<b>2002</b>	<b>Impôts</b>	<b>-3'368'171.92</b>	<b>-1'311'385.18</b>
20020	Impôts communaux	-3'144'527.54	-1'110'540.74
20022	Dettes fiscales de la TVA	-223'644.38	-200'844.44
<b>2003</b>	<b>Acomptes reçus de tiers</b>	<b>-977'052.40</b>	<b>-976'474.65</b>
20030	Acomptes reçus de tiers	-977'052.40	-976'474.65
<b>2005</b>	<b>Comptes courants internes</b>	<b>-3'255.14</b>	<b>-3'255.14</b>
20050	Comptes courants avec entités à consolider	-3'255.14	-3'255.14
<b>2006</b>	<b>Dépôts et cautions</b>	<b>-85'167.50</b>	<b>-78'655.50</b>
20060	Dépôts et cautions	-85'167.50	-78'655.50
<b>2007</b>	<b>Comptes d'attentes</b>	<b>-770'823.93</b>	<b>-664'477.81</b>
20070	Comptes d'attentes	-770'823.93	-664'477.81
<b>201</b>	<b>Engagements financiers à court terme</b>	<b>-45'000'000.00</b>	<b>-24'000'000.00</b>
<b>2010</b>	<b>Engagements envers des intermédiaires financiers</b>	<b>-25'000'000.00</b>	<b>-10'000'000.00</b>
20103	Engagements à court terme envers d'autres établissements de crédit	-25'000'000.00	-10'000'000.00
<b>2014</b>	<b>Part à court terme d'engagements à long terme</b>	<b>-20'000'000.00</b>	<b>-14'000'000.00</b>
20144	Part à court terme d'emprunts à long terme	-20'000'000.00	-14'000'000.00
<b>204</b>	<b>Passifs de régularisation</b>	<b>-12'275'010.83</b>	<b>-12'645'503.88</b>
<b>2040</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>-1'630'713.60</b>	<b>-1'725'130.45</b>
20400	Charges de personnel	-1'630'713.60	-1'725'130.45
<b>2041</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>-783'597.76</b>	<b>-1'260'798.94</b>
20410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-783'597.76	-1'260'798.94

		31.12.2021	31.12.2020
<b>2042</b>	<b>Impôts</b>	<b>-1'164'788.40</b>	<b>-1'768'183.00</b>
20420	Impôts	-1'164'788.40	-1'768'183.00
<b>2043</b>	<b>Transfert du compte de résultats</b>	<b>-1'175'544.48</b>	<b>-1'265'016.48</b>
20430	Transfert du compte de résultats	-1'175'544.48	-1'265'016.48
<b>2044</b>	<b>Charges financières/revenus financiers</b>	<b>-2'901'666.00</b>	<b>-2'483'071.60</b>
20440	Charges financières/revenus financiers	-2'901'666.00	-2'483'071.60
<b>2045</b>	<b>Autres revenus d'exploitation</b>	<b>-540'699.10</b>	<b>-544'604.51</b>
20450	Autres revenus d'exploitation	-540'699.10	-544'604.51
<b>2046</b>	<b>Passifs de régularisation, compte des investissements</b>	<b>-3'998'993.22</b>	<b>-3'521'511.10</b>
20460	Passifs de régularisation, compte des investissements	-3'998'993.22	-3'521'511.10
<b>2049</b>	<b>Autres passifs de régularisation, compte de résultats</b>	<b>-79'008.27</b>	<b>-77'187.80</b>
20490	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-79'008.27	-77'187.80
<b>205</b>	<b>Provisions à court terme</b>	<b>-451'883.80</b>	<b>-302'590.45</b>
<b>2051</b>	<b>Provisions à court terme pour autres droits du personnel</b>	<b>-168'833.80</b>	<b>-19'540.45</b>
20510	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-168'833.80	-19'540.45
<b>2059</b>	<b>Autres provisions à court terme</b>	<b>-283'050.00</b>	<b>-283'050.00</b>
20590	Autres provisions à court terme	-283'050.00	-283'050.00
<b>206</b>	<b>Engagements financiers à long terme</b>	<b>-401'685'000.00</b>	<b>-421'301'400.00</b>
<b>2063</b>	<b>Emprunts</b>	<b>-401'685'000.00</b>	<b>-421'301'400.00</b>
20630	Emprunts à long terme	-162'685'000.00	-162'301'400.00
20631	Emprunts à long terme, créanciers étrangers	-74'000'000.00	-94'000'000.00
20639	Emprunt ATF/swap	-165'000'000.00	-165'000'000.00
<b>208</b>	<b>Provisions à long terme</b>	<b>-10'628'413.05</b>	<b>-10'466'369.30</b>
<b>2081</b>	<b>Provisions pour les prétentions à long terme du personnel</b>	<b>-466'591.00</b>	<b>-448'317.00</b>
20810	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-466'591.00	-448'317.00
<b>2085</b>	<b>Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation</b>	<b>-2'003'875.00</b>	<b>-1'593'875.00</b>
20850	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-2'003'875.00	-1'593'875.00
<b>2087</b>	<b>Provisions pour charges financières</b>	<b>-8'078'310.00</b>	<b>-8'344'919.25</b>
20870	Provisions pour charges financières	-8'078'310.00	-8'344'919.25
<b>2089</b>	<b>Autres provisions à long terme du compte de résultats</b>	<b>-79'637.05</b>	<b>-79'258.05</b>
20890	Autres provisions à long terme du compte de résultats	-79'637.05	-79'258.05
<b>209</b>	<b>Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers</b>	<b>-2'031'052.19</b>	<b>-2'031'052.19</b>
<b>2090</b>	<b>Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers</b>	<b>-2'031'052.19</b>	<b>-2'031'052.19</b>
20900	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19

		31.12.2021	31.12.2020
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>-240'478'436.83</b>	<b>-256'687'420.60</b>
<b>290</b>	<b>Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)</b>	<b>-8'521'461.35</b>	<b>-8'228'014.15</b>
<b>2900</b>	<b>Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-8'521'461.35</b>	<b>-8'228'014.15</b>
29001	Financement spécial, station de pompage	-4'556'786.62	-4'675'167.71
29002	Financement spécial, traitement des eaux usées	-3'572'589.25	-3'244'266.15
29003	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-484'157.43	-354'981.78
29005	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	92'071.95	46'401.49
<b>291</b>	<b>Fonds</b>	<b>-4'137'638.74</b>	<b>-3'379'603.24</b>
<b>2910</b>	<b>Fonds enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-1'994'263.38</b>	<b>-1'137'478.86</b>
29100	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-647'689.16	-532'189.16
29101	Fonds forestier	-208'068.45	-202'350.45
29102	Fonds d'auto-assurance		
29103	Taxe d'équipement (desserte)		
29106	Fonds pour redevance à vocation énergétique	-545'505.77	-237'939.25
29107	Fonds communal des mobilités	-593'000.00	-165'000.00
<b>2911</b>	<b>Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-2'143'375.36</b>	<b>-2'242'124.38</b>
29110	Libéralités affectées	-2'143'375.36	-2'242'124.38
<b>293</b>	<b>Préfinancements</b>	<b>-7'388'936.80</b>	<b>-7'450'136.80</b>
<b>2930</b>	<b>Préfinancements</b>	<b>-7'388'936.80</b>	<b>-7'450'136.80</b>
29301	Station de pompage	-7'388'936.80	-7'450'136.80
<b>294</b>	<b>Réserve de politique conjoncturelle</b>	<b>-9'750'000.00</b>	<b>-11'700'000.00</b>
<b>2940</b>	<b>Réserve de politique conjoncturelle</b>	<b>-9'750'000.00</b>	<b>-11'700'000.00</b>
29400	Réserve de politique conjoncturelle	-9'750'000.00	-11'700'000.00
<b>295</b>	<b>Réserve liée au retraitement</b>	<b>-69'219'252.04</b>	<b>-74'191'876.04</b>
<b>2950</b>	<b>Compte général</b>	<b>-69'219'252.04</b>	<b>-74'191'876.04</b>
29500	Compte général	-69'219'252.04	-74'191'876.04
<b>299</b>	<b>Excédent/découvert du bilan</b>	<b>-141'461'147.90</b>	<b>-151'737'790.37</b>
<b>2990</b>	<b>Résultat annuel</b>	<b>10'276'642.47</b>	<b>13'319'199.17</b>
29900	Résultat annuel	10'276'642.47	13'319'199.17
<b>2999</b>	<b>Résultats cumulés des années précédentes</b>	<b>-151'737'790.37</b>	<b>-165'056'989.54</b>
	<i>Excédent/découvert du bilan au 1er janvier</i>	<i>-151'737'790.37</i>	<i>-165'056'989.54</i>

## **Comptes 2021**

3. Compte de résultats condensé par nature



## 3. Compte de résultats condensé par nature

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	Ecart C21 - BU21	Ecart C21 - C20
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>254'597'883.97</b>	<b>256'843'630.00</b>	<b>253'265'053.06</b>	<b>-2'245'746.03</b>	<b>1'332'830.91</b>
30 Charges de personnel	117'191'078.15	117'456'350.00	116'664'631.42	-265'271.85	526'446.73
31 Biens, services, autres charges exploitation	39'457'763.46	40'182'610.00	37'137'090.18	-724'846.54	2'320'673.28
33 Amortissements patrimoine administratif	23'328'506.30	23'100'810.00	22'642'026.02	227'696.30	686'480.28
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'886'283.27	1'593'530.00	1'678'802.66	292'753.27	207'480.61
36 Charges de transfert	37'612'526.04	39'329'780.00	40'683'290.50	-1'717'253.96	-3'070'764.46
39 Imputations internes	35'121'726.75	35'180'550.00	34'459'212.28	-58'823.25	662'514.47
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-231'824'832.11</b>	<b>-222'385'750.00</b>	<b>-229'949'155.61</b>	<b>-9'439'082.11</b>	<b>-1'875'676.50</b>
40 Revenus fiscaux	-106'494'178.63	-95'130'000.00	-107'230'426.74	-11'364'178.63	736'248.11
41 Revenus régaliens et de concessions	-214'368.50	-217'930.00	-194'465.27	3'561.50	-19'903.23
42 Prestation services et taxes redevances	-38'639'270.64	-39'670'700.00	-35'984'460.13	1'031'429.36	-2'654'810.51
43 Revenus divers	-429'308.48	-343'140.00	-412'290.47	-86'168.48	-17'018.01
45 Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-357'466.55	-1'039'530.00	-901'527.50	682'063.45	544'060.95
46 Revenus de transfert	-50'568'512.56	-50'803'900.00	-50'766'773.22	235'387.44	198'260.66
49 Imputations internes	-35'121'726.75	-35'180'550.00	-34'459'212.28	58'823.25	-662'514.47
<b>Résultat provenant des activités d'exploitation</b>	<b>22'773'051.86</b>	<b>34'457'880.00</b>	<b>23'315'897.45</b>	<b>-11'684'828.14</b>	<b>-542'845.59</b>
34 Charges financières	18'463'690.56	14'554'360.00	15'939'552.16	3'909'330.56	2'524'138.40
44 Revenus financiers	-23'994'690.95	-19'949'230.00	-18'953'814.44	-4'045'460.95	-5'040'876.51
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-5'531'000.39</b>	<b>-5'394'870.00</b>	<b>-3'014'262.28</b>	<b>-136'130.39</b>	<b>-2'516'738.11</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>17'242'051.47</b>	<b>29'063'010.00</b>	<b>20'301'635.17</b>	<b>-11'820'958.53</b>	<b>-3'059'583.70</b>
38 Charges extraordinaires	18'415.00	0.00	0.00	18'415.00	18'415.00
48 Revenus extraordinaires*	-6'983'824.00	-8'982'500.00	-6'982'436.00	1'998'676.00	-1'388.00
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-6'965'409.00</b>	<b>-8'982'500.00</b>	<b>-6'982'436.00</b>	<b>2'017'091.00</b>	<b>17'027.00</b>
<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>10'276'642.47</b>	<b>20'080'510.00</b>	<b>13'319'199.17</b>	<b>-9'803'867.53</b>	<b>-3'042'556.70</b>

\*Dont prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de CHF 1.95 million aux comptes 2021, CHF 4 millions au budget 2021 et CHF 2 millions aux comptes 2020.



## **Comptes 2021**

4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle



	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Ville de La Chaux-de-Fonds</b>			
<i>Total des charges</i>	273,079,989.53	271,397,990	269,204,605.22
<i>Total des revenus</i>	262,803,347.06 -	251,317,480 -	255,885,406.05 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	10,276,642.47	20,080,510	13,319,199.17
<b>Administration générale</b>			
<i>Total des charges</i>	14,943,010.19	15,168,420	15,212,115.41
<i>Total des revenus</i>	1,013,184.77 -	1,158,650 -	1,020,220.23 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	13,929,825.42	14,009,770	14,191,895.18
<b>100 Conseil général</b>			
<i>Total des charges</i>	85,689.55	71,700	70,265.65
<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	85,689.55	71,700	70,265.65
<b>31 Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>18,689.55</b>	<b>8,200</b>	<b>13,470.65</b>
31020200 Frais d'impression, photocopies	4,332.55	2,500	3,113.75
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	145.00	0	1,350.00
31300000 Prestations de services de tiers	7,582.15	0	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,034.20	1,100	1,088.25
31300430 Frais de réception	5,595.65	4,600	7,918.65
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>67,000.00</b>	<b>63,500</b>	<b>56,795.00</b>
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	67,000.00	63,500	56,795.00
<b>110 Conseil communal</b>			
<i>Total des charges</i>	3,173,282.06	3,164,600	3,117,296.65
<i>Total des revenus</i>	0.00	0	17,670.50 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,173,282.06	3,164,600	3,099,626.15
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>2,399,395.95</b>	<b>2,477,600</b>	<b>2,432,731.38</b>
30000000 Salaires-indemnités membres d'autorités	962,806.00	962,800	976,708.60
30000005 Indemnité de sortie Conseil communal	114,864.10	172,000	64,110.40
30000100 Pensions retraite	712,062.60	712,100	746,507.10
30009000 Rmbts salaires membres d'autorités	105,652.30 -	100,000 -	118,544.22 -
30100000 Salaires du personnel	325,318.75	338,200	357,275.00
30100200 Jubilaires / ancienneté	900.00	900	800.00
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	14,227.75 -	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	23,710.50	19,000	20,916.50
30420000 Indemnités de repas	15,000.00	15,000	15,025.05
30490020 Indemn. Déplacements	15,000.00	15,000	15,025.05
30490030 Allocations résidence	3,300.00	3,300	3,300.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	75,645.95	71,350	74,680.45
30500010 Contributions à la caisse de chômage	12,617.90	13,050	12,095.50
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,479.05	2,350	2,459.20
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	184,568.50	186,900	188,488.50
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	11,768.10	11,950	12,022.85
30540000 Contributions à la caisse ALFA	28,931.75	27,450	28,695.05
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	14,743.20	15,000	23,903.85
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,198.80	1,150	1,188.55
30593010 Contribution Fds formation duale/apprentis	7,990.50	7,600	7,924.55
30990000 Autres charges de personnel	6,370.30	2,500	149.40
<b>31 Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>760,586.11</b>	<b>686,500</b>	<b>678,565.27</b>
31000000 Fourniture et matériel de bureau	283.70	500	344.65
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	0	51.80
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	0.00	0	719.45
31020200 Frais d'impression, photocopies	10,972.75	500	7,628.25
31020600 Participations publications externes	17,308.00	18,000	18,000.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	42.00	0	60.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Administration générale</b>				
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	543.25	0	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	788.60	300	393.40
31300000	Prestations de services de tiers	24,000.00	0	2,061.80
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	560,142.85	555,000	555,618.04
31300300	Frais de port - Affranchissements	798.60	2,000	698.80
31300430	Frais de réception	41,202.87	17,100	2,974.70
31340110	Assurances RC	376.60	500	438.65
31340130	Assurances choses	49.89	100	51.93
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	0	254.70
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	0	60.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	96,342.05	87,000	87,201.15
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	7,734.95	5,500	2,007.95
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>13,300.00</b>	<b>500</b>	<b>6,000.00</b>
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	500.00	500	6,000.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	12,800.00	0	0.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>450.00</b> -
44720010	Locations salles-terrains-installations	0.00	0	450.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>17,220.50</b> -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	1,608.35 -
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	15,612.15 -
<b>115</b>	<b>Parlement des Jeunes</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>11,149.71</i>	<i>11,700</i>	<i>11,429.47</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>11,149.71</i>	<i>11,700</i>	<i>11,429.47</i>
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>4.01</b>	<b>0</b>	<b>129.47</b>
31340130	Assurances choses	4.01	0	4.17
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	0	125.30
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>11,145.70</b>	<b>11,700</b>	<b>11,300.00</b>
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	11,145.70	11,700	11,300.00
<b>121</b>	<b>Chancellerie</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>484,651.63</i>	<i>496,370</i>	<i>485,368.05</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>12,054.10</i>	<i>0</i>	<i>5,565.20</i> -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>472,597.53</i>	<i>496,370</i>	<i>479,802.85</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>377,057.00</b>	<b>382,500</b>	<b>383,019.45</b>
30100000	Salaires du personnel	298,576.30	301,800	300,433.55
30400000	Allocations enfants & formation	1,406.25	1,000	990.00
30490030	Allocations résidence	3,000.00	3,000	3,800.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	16,559.55	16,700	16,266.20
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,305.75	3,350	3,264.15
30500020	Cotisations pré et parascolaire	542.75	550	538.50
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	38,898.25	40,750	40,710.40
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	3,290.90	3,350	3,246.75
30540000	Contributions à la caisse ALFA	6,333.05	6,400	6,282.45
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,133.10	3,500	5,409.10
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	262.25	300	260.60
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	1,748.85	1,800	1,817.75
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>94,662.58</b>	<b>90,520</b>	<b>95,950.60</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,477.70	800	1,005.60
31020100	Annonces-Publications	2,592.00	2,500	3,199.10
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	1,100	3,414.20
31030100	Abonnement journaux, magazines	276.00	1,000	269.00

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Administration générale</b>				
31060000	Matériel médical et sanitaire	40.00	0	40.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,994.80	0	106.60
31200100	Electricité-Eau-Gaz	652.60	400	879.25
31300000	Prestations de services de tiers	43,080.00	45,000	43,080.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	203.20	20	203.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	4,653.75	2,500	2,914.09
31300430	Frais de réception	1,001.60	0	0.00
31340110	Assurances RC	84.80	200	174.95
31340130	Assurances choses	74.83	100	104.41
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	500	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	37,443.30	36,000	40,361.10
31700000	Déplacements véhicule privé	58.80	0	144.20
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	29.20	400	54.90
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>12,932.05</b>	<b>23,350</b>	<b>6,398.00</b>
39000030	Vin offert par la Ville	12,593.25	23,000	6,056.40
39100100	Déchets - taxe de base	338.80	350	341.60
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>400.00 -</b>	<b>0</b>	<b>500.00 -</b>
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	400.00 -	0	500.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>11,654.10 -</b>	<b>0</b>	<b>5,065.20 -</b>
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	11,654.10 -	0	5,065.20 -
<b>122</b>	<b>Service de l'économie</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>40,707.30</i>	<i>134,920</i>	<i>2,251.10</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>56,300 -</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>40,707.30</i>	<i>78,620</i>	<i>2,251.10</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>17,777.70</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
30100000	Salaires du personnel	13,625.35	0	0.00
30490020	Indemn. Déplacements	132.00	0	0.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	748.15	0	0.00
30500010	Contributions à la caisse de chômage	149.85	0	0.00
30500020	Cotisations pré et parascolaire	24.50	0	0.00
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	2,570.90	0	0.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	150.00	0	0.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	286.10	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	11.85	0	0.00
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	79.00	0	0.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>15,532.60</b>	<b>130,420</b>	<b>2,251.10</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	100	0.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	611.65	900	0.00
31010550	Marchandises et objets pour revente	0.00	6,800	0.00
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	0.00	1,500	0.00
31020100	Annonces-Publications	0.00	1,500	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	2,500	803.70
31030100	Abonnement journaux, magazines	20.00	20	20.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	0	31.80
31300000	Prestations de services de tiers	12,500.00	90,000	4,987.05 -
31300300	Frais de port - Affranchissements	247.00	100	3,146.70
31300430	Frais de réception	2,153.95	1,000	1,135.30
31370160	Emoluments & redevances boissons	0.00	1,300	0.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	23,700	2,100.65
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	0.00	1,000	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>7,397.00</b>	<b>4,500</b>	<b>0.00</b>
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	7,397.00	4,500	0.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Administration générale</b>			
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>20,000 -</b>
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	0.00	20,000 -
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>17,100 -</b>
43090000	Autres revenus d'exploitation	0.00	17,100 -
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>19,200 -</b>
44720010	Locations salles-terrains-installations	0.00	19,200 -
<b>123</b>	<b>Service informatique communal</b>		
	<i>Total des charges</i>	<i>3,442,603.34</i>	<i>3,467,050</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>210,907.15 -</i>	<i>233,250 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,231,696.19</i>	<i>3,233,800</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>47,764.35</b>	<b>52,000</b>
30490010	Indemnité téléphonie	47,764.35	52,000
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>2,988,689.49</b>	<b>2,983,500</b>
31020200	Frais d'impression, photocopies	290,738.95	236,000
31130010	Matériel informatique	55,191.45	50,000
31180000	Développement & achat logiciels-licences	83,732.73	110,000
31200100	Electricité-Eau-Gaz	0.00	0
31300000	Prestations de services de tiers	25,763.75	35,000
31300210	Téléphonie et télécommunications	202,705.15	210,000
31300400	Frais bancaires et postaux	9.53	0
31330100	Mandat prestations informatiques	1,212,038.20	1,195,000
31340130	Assurances choses	869.00	3,500
31530010	Entretien de matériel informatique	692,776.70	710,000
31580100	Maintenance logiciels	395,953.83	400,000
31600100	Location local, terrain, surface, place	0.00	0
31690010	Locations éléments de télécommunication	28,910.20	34,000
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>406,149.50</b>	<b>431,550</b>
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	406,149.50	431,550
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>6,300.00 -</b>	<b>0</b>
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	5,310.00 -	0
42600000	Remboursements de tiers	990.00 -	0
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>16,935.15 -</b>	<b>17,000 -</b>
43090000	Autres revenus d'exploitation	16,935.15 -	17,000 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>187,672.00 -</b>	<b>216,250 -</b>
49000010	Matériel informatique	0.00	3,250 -
49101000	Prestations informatiques	187,672.00 -	213,000 -
<b>124</b>	<b>Affaires juridiques</b>		
	<i>Total des charges</i>	<i>250,520.59</i>	<i>259,950</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>250,520.59</i>	<i>259,950</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>196,216.25</b>	<b>196,450</b>
30100000	Salaires du personnel	152,332.70	152,400
30400000	Allocations enfants & formation	3,960.00	4,000
30500000	Contributions AVS-AI-APG	8,364.20	8,350
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,650.90	1,650
30500020	Cotisations pré et parascolaire	274.30	300
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	22,035.60	22,100

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Administration générale</b>				
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,631.55	1,650	1,087.70
30540000	Contributions à la caisse ALFA	3,199.25	3,200	2,151.50
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,751.75	1,750	1,885.05
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	132.60	150	89.25
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	883.40	900	594.15
30900000	Formation métier	0.00	0	440.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>54,304.34</b>	<b>63,450</b>	<b>91,249.80</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	10.15	200	23.50
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	200	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	44.10	700	79.10
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2,621.75	2,000	2,575.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	217.65	400	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	350	0.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	49.10	100	49.15
31320300	Conseillers externes - Experts	34,766.65	40,000	75,392.95
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	500.00	1,000	0.00
31340110	Assurances RC	28.90	200	0.00
31340130	Assurances choses	69.84	100	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	15,768.80	17,500	13,130.10
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	227.40	700	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>50</b>	<b>0.00</b>
39100100	Déchets - taxe de base	0.00	50	0.00
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>2,000.00</b>
42600000	Remboursements de tiers	0.00	0	2,000.00
<b>126</b>	<b>Communication et promotion de la Ville</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>575,807.68</i>	<i>534,210</i>	<i>535,929.15</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>3,051.10</i>	<i>0</i>	<i>22,698.20</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>572,756.58</i>	<i>534,210</i>	<i>513,230.95</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>497,016.50</b>	<b>483,600</b>	<b>483,394.05</b>
30100000	Salaires du personnel	387,106.55	362,300	365,912.55
30100300	Salaires du personnel en formation	14,766.70	16,500	9,540.20
30400000	Allocations enfants & formation	7,326.00	7,350	8,811.00
30490030	Allocations résidence	3,900.00	3,900	3,800.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	22,067.10	20,950	20,729.25
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,867.45	4,250	4,171.80
30500020	Cotisations pré et parascolaire	723.55	700	683.30
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	39,400.10	48,350	48,355.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	3,456.15	4,250	4,218.50
30540000	Contributions à la caisse ALFA	8,439.50	8,050	7,964.35
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,282.80	4,400	6,665.75
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	349.50	350	330.05
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	2,331.10	2,250	2,212.10
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>78,667.98</b>	<b>50,500</b>	<b>52,411.90</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	40.00	250	0.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	157.45	850	90.55
31010550	Marchandises et objets pour revente	4,739.35	0	2,485.75
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	0.00	5,000	11,036.35
31020100	Annonces-Publications	0.00	8,000	738.95
31020200	Frais d'impression, photocopies	11,690.30	750	0.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	8,608.45	5,000	4,707.43
31030100	Abonnement journaux, magazines	420.00	410	412.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	50	0.00
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	500	0.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Administration générale</b>			
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	40.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	344.85
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,306.50	109.80
31200100	Electricité-Eau-Gaz	162.40	856.30
31300000	Prestations de services de tiers	14,749.15	0.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	14,506.22	3,801.94
31300430	Frais de réception	138.00	36.50
31320300	Conseillers externes - Experts	8,885.25	0.00
31340110	Assurances RC	106.00	90.95
31340130	Assurances choses	37.21	38.73
31370160	Emoluments & redevances boissons	0.00	50.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	10,941.30	21,882.60
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	750.00
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	115.00	130.90
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	2,065.40	4,808.30
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>123.20</b>	<b>123.20</b>
39100100	Déchets - taxe de base	123.20	123.20
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>1,282.10</b>	<b>17,085.00</b>
42400000	Prestations de services	0.00	6,500.00
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	1,282.10	10,585.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1,769.00</b>	<b>5,613.20</b>
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	1,430.00	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	339.00	0.00
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	5,613.20
<b>130</b>	<b>Contrôle des habitants</b>		
	<i>Total des charges</i>	<i>1,338,195.21</i>	<i>1,294,600</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>645,207.20</i>	<i>625,835.30</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>692,988.01</i>	<i>686,033.90</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>701,147.20</b>	<b>705,936.80</b>
30100000	Salaires du personnel	536,765.55	533,076.70
30100200	Jubilaires / ancienneté	0.00	2,760.00
30100300	Salaires du personnel en formation	15,142.50	15,187.00
30400000	Allocations enfants & formation	11,533.50	12,276.00
30490020	Indemn. Déplacements	1,056.00	1,224.00
30490030	Allocations résidence	3,300.00	4,300.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	29,919.50	29,932.25
30500010	Contributions à la caisse de chômage	5,994.85	6,024.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	981.00	984.95
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	68,639.35	68,297.40
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	6,114.60	6,113.15
30540000	Contributions à la caisse ALFA	11,443.20	11,502.35
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6,171.50	9,805.85
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	475.15	476.80
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	3,160.50	3,175.90
30900000	Formation métier	450.00	800.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>117,688.46</b>	<b>154,155.70</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	11,770.25	4,040.55
31030100	Abonnement journaux, magazines	420.00	412.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	240.00	280.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	7,862.85	1,803.85
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	1,906.30
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	0.00	99.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Administration générale</b>			
31200100	Electricité-Eau-Gaz	1,914.40	2,036.55
31300000	Prestations de services de tiers	0.00	4,687.10
31300090	Prestations tiers-Elections, votations	20,050.70	51,196.75
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	70.00	70.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	10,246.64	11,486.19
31300310	Affranch./frais port-Elections votations	1,055.46	13,396.62
31300400	Frais bancaires et postaux	1,566.84	939.54
31340110	Assurances RC	154.80	189.35
31340130	Assurances choses	299.09	309.60
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	89.40	0.00
31510220	Entretien appareil-Elections, votations	3,895.85	3,605.85
31600100	Location local, terrain, surface, place	56,218.10	56,521.20
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	657.00	1,075.25
31810010	Pertes sur débiteurs	110.58	0.00
31990000	Autres charges d'exploitation	1,066.50	100.00
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>2,256.00</b>	<b>2,256.00</b>
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	2,256.00	2,256.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>516,913.15</b>	<b>449,330.30</b>
36010020	Quote-part canton - Document identité	78,063.50	45,100.60
36010030	Quote-part canton - Permis séjour	320,966.05	306,385.70
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	117,883.60	97,844.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>190.40</b>	<b>190.40</b>
39100100	Déchets - taxe de base	190.40	190.40
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>620,575.70 -</b>	<b>622,257.50 -</b>
42100000	Emoluments et autorisations officiels	11,100.00 -	14,035.00 -
42100110	Emolument - Permis de séjours étrangers	407,310.00 -	438,676.50 -
42100120	Emolument - Document d'identité	110,145.00 -	83,470.00 -
42100140	Indemnisations renseignements	20,625.00 -	23,510.00 -
42100150	Permis-Visas-Certificats	70,635.70 -	60,541.00 -
42600000	Remboursements de tiers	660.00 -	890.00 -
42601000	Frais de sommations	60.00 -	45.00 -
42700000	Amendes / contraventions	0.00	1,050.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	40.00 -	40.00 -
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>17,855.25 -</b>	<b>2,277.80 -</b>
43090000	Autres revenus d'exploitation	17,855.25 -	2,277.80 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>6,000.00 -</b>	<b>1,300.00 -</b>
46311000	Contribution formation duale/apprentis	6,000.00 -	1,300.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>776.25 -</b>	<b>0.00</b>
49800070	COVID - Remboursements APG	776.25 -	0.00
<b>150</b>	<b>Transports</b>		
	<i>Total des charges</i>	<i>5,540,403.12</i>	<i>6,316,024.77</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>141,965.22 -</i>	<i>132,357.83 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>5,398,437.90</i>	<i>6,183,666.94</i>
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>163,876.27</b>	<b>177,747.77</b>
31300000	Prestations de services de tiers	27,972.70	30,109.10
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	3,108.75	8,535.40
31300400	Frais bancaires et postaux	515.45	339.35
31300830	Cartes journalières CFF	129,990.72	129,990.72
31320300	Conseillers externes - Experts	1,250.00	7,316.35
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,038.65	1,456.85

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Administration générale</b>				
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>7,394.00</b>	<b>7,390</b>	<b>7,394.00</b>
33003100	Amort. planif-autres génie civil	7,394.00	7,390	7,394.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5,369,132.85</b>	<b>5,529,870</b>	<b>6,130,883.00</b>
36140100	Dédommagements entreprises publiques	5,162,846.85	5,250,110	5,926,717.00
36350010	Subventions aux entreprises privées	202,000.00	273,760	202,000.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	1,000.00	1,000	1,500.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	3,286.00	5,000	666.00
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>465.00 -</b>	<b>600 -</b>	<b>363.00 -</b>
42400000	Prestations de services	465.00 -	600 -	363.00 -
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>114,066.87 -</b>	<b>135,000 -</b>	<b>80,940.63 -</b>
43090020	Cartes journalières CFF	114,066.87 -	135,000 -	80,940.63 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>27,433.35 -</b>	<b>93,000 -</b>	<b>51,054.20 -</b>
46900000	Redistribution taxe CO2	27,433.35 -	93,000 -	51,054.20 -

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Immeubles</b>			
	<i>Total des charges</i>	16,172,590	16,660,564.62
	<i>Total des revenus</i>	16,827,940 -	13,678,684.96 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	655,350 -	2,981,879.66
<b>200</b>	<b>Service des bâtiments et du logement</b>		
	<i>Total des charges</i>	2,893,150	2,904,971.36
	<i>Total des revenus</i>	942,550 -	922,810.76 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,950,600	1,982,160.60
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2,546,994.50</b>	<b>2,550,120.65</b>
30100000	Salaires du personnel	1,254,375.10	1,246,138.95
30100010	Salaire du personnel administratif	193,583.20	193,279.45
30100120	Salaire du personnel d'entretien	504,794.55	505,096.35
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,000.00	1,280.00
30100300	Salaires du personnel en formation	73,086.85	80,578.80
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	31,667.85 -	43,347.65 -
30400000	Allocations enfants & formation	40,920.00	34,761.40
30490020	Indemn. Déplacements	4,224.00	6,480.00
30490030	Allocations résidence	12,761.30	11,233.35
30500000	Contributions AVS-AI-APG	111,967.70	110,378.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	22,422.80	22,176.75
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,670.15	3,635.35
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	257,371.20	258,676.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	19,584.75	22,112.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	42,821.90	42,414.20
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	21,977.05	35,402.30
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,774.05	1,756.55
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	11,827.75	11,715.20
30900000	Formation métier	450.00	6,352.45
30990000	Autres charges de personnel	50.00	0.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>301,186.81</b>	<b>332,584.86</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,769.90	2,148.20
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	7,808.03	3,275.86
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	107.65	0.00
31010400	Produits et matériel de nettoyage	142,982.49	168,138.77
31020200	Frais d'impression, photocopies	101.55	0.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,564.00	1,618.62
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	546.90	8,127.25
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	13,361.37	27,348.80
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	74,204.23	69,342.47
31200300	Elimination des déchets - Sacs	32,908.10	26,542.63
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	403.20	103.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	150.00	94.75
31300430	Frais de réception	171.05	0.00
31310010	Planifications et projections de tiers	0.00	403.85
31320500	Cadastre et frais notaires liés	0.00	0.00
31340110	Assurances RC	219.90	568.80
31340130	Assurances choses	0.00	0.00
31340160	Assurances véhicules	2,955.70	3,515.80
31370130	Taxes véhicules	3,067.95	2,464.60
31370180	Redevances Radio-TV	0.00	0.00
31440020	Entretien bâtiments - luminaires	8,783.49	7,366.76
31440050	Entretien WC - Luminaires	0.00	83.45
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,289.35	7,482.50
31600100	Location local, terrain, surface, place	1,809.60	1,809.60
31700000	Déplacements véhicule privé	1,776.50	79.80
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	266.85	224.70
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	1,939.00	1,844.45

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Immeubles</b>				
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>18,610.20</b>	<b>18,610</b>	<b>18,610.00</b>
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	18,610.20	18,610	18,610.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5,161.90</b>	<b>4,960</b>	<b>3,655.85</b>
39000050	Carburants Ville	4,727.90	4,500	3,207.85
39100100	Déchets - taxe de base	434.00	460	448.00
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>32,827.99 -</b>	<b>26,600 -</b>	<b>24,072.06 -</b>
42400000	Prestations de services	77.02 -	0	0.00
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	24,250.97 -	26,600 -	24,072.06 -
42600160	Remboursements assurances véhicules	8,500.00 -	0	0.00
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur financements spéciaux</b>	<b>10,000.00 -</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	10,000.00 -	0	0.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>13,000.00 -</b>	<b>15,750 -</b>	<b>7,550.00 -</b>
46311000	Contribution formation duale/apprentis	13,000.00 -	15,750 -	7,550.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>908,872.70 -</b>	<b>900,200 -</b>	<b>891,188.70 -</b>
49100040	Participation aux frais de personnel	899,076.60 -	900,200 -	878,088.50 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	388.60 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	2,537.10 -	0	3,153.00 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	121.80 -
49800040	Indemnités maternité	6,401.00 -	0	6,944.15 -
49800070	COVID - Remboursements APG	858.00 -	0	2,492.65 -
<b>201</b>	<b>Bâtiments divers d'utilité publique</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>4,957,143.06</i>	<i>4,688,280</i>	<i>4,625,396.23</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,618,473.13 -</i>	<i>2,461,300 -</i>	<i>2,491,369.69 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,338,669.93</i>	<i>2,226,980</i>	<i>2,134,026.54</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>701,740.33</b>	<b>721,800</b>	<b>728,789.21</b>
30100120	Salaire du personnel d'entretien	543,759.95	554,000	556,978.10
30400000	Allocations enfants & formation	14,280.00	14,300	13,653.00
30490020	Indemn. Déplacements	1,056.00	1,300	1,224.00
30490030	Allocations résidence	3,027.85	4,200	3,998.55
30500000	Contributions AVS-AI-APG	29,291.20	30,500	30,364.80
30500010	Contributions à la caisse de chômage	5,869.36	6,200	6,112.11
30500020	Cotisations pré et parascolaire	959.80	1,100	1,001.35
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	64,567.20	64,900	65,524.60
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	18,329.05	23,300	16,817.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	11,201.90	11,800	11,668.70
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5,841.60	6,400	9,570.60
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	0.00	0	4,715.05
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	3,456.35
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	463.61	500	483.10
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	3,092.81	3,300	3,221.55
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>1,630,013.73</b>	<b>1,633,020</b>	<b>1,548,749.27</b>
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	11,758.41	5,500	4,077.36
31010400	Produits et matériel de nettoyage	8,680.87	3,700	6,578.66
31020100	Annonces-Publications	32.00	600	32.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	5,340.40	7,000	5,459.60
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,613.35	4,000	0.00
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	8,222.23	10,000	6,191.96
31200105	Electricité-Eau-Gaz	237,547.83	263,500	247,775.65
31200110	Eau froide objets à forfait	2,904.76	3,000	3,243.79
31200120	Eau froide objets vacants	3,527.25	5,600	3,960.98

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Immeubles</b>			
31200150	Electricité-Eau-Gaz WC	33,164.30	30,133.40
31200215	Chauffage immeubles	244,856.90	252,646.68
31200220	Chauffage objets à forfait	3,499.31	2,906.87
31200230	Chauffage objets vacants	1,721.06	1,406.77
31200240	Chauffages salles publiques	24,951.56	19,819.35
31300000	Prestations de services de tiers	267,162.64	192,346.67
31300300	Frais de port - Affranchissements	168.65	76.55
31300400	Frais bancaires et postaux	0.00	0.00
31300800	Alarmes, surveillance	31,936.25	32,104.25
31300900	Elimination des déchets	639.25	4,785.92
31300920	Compostage	0.00	765.05
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	142.40	0.00
31340110	Assurances RC	157.25	218.05
31340120	Assurances bâtiments	77,587.35	80,933.82
31340130	Assurances choses	238.70	263.52
31340140	Assurances techniques	752.72	1,776.30
31340160	Assurances véhicules	0.00	0.00
31370130	Taxes véhicules	151.50	0.00
31440015	Entretien bâtiments	307,812.13	377,381.60
31440020	Entretien bâtiments - luminaires	783.35	862.15
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	128,821.71	123,243.22
31440150	Entretien bâtiments WC	26,319.15	17,271.20
31490000	Entretien des installations et monuments	73,455.70	39,939.95
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	828.25	3,186.95
31600100	Location local, terrain, surface, place	4,613.30	4,649.90
31600210	Locations objets vacants	49,898.40	34,608.40
31600220	Charges objets vacants	11,163.25	12,072.55
31600230	Perte sur loyer	41,621.55	30,140.15
31600240	Location à l'interne	14,940.00	3,492.00
31900100	Réparations dégâts	1,000.00	4,398.00
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>2,549,138.70</b>	<b>2,302,155.65</b>
33000100	Amort. planifié terrains	1,162.00	1,162.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	11,049.00	11,049.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	26,656.00	40,659.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	2,074,571.00	2,188,834.65
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	65,520.00	60,451.00
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâtis	370,180.70	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>38,175.45</b>	<b>8,088.50</b>
36370010	Subventions aux personnes physiques	38,175.45	8,088.50
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>38,074.85</b>	<b>37,613.60</b>
39100000	Prestations de services	10,000.00	10,000.00
39100010	Honoraires gérance PA	19,515.30	20,247.55
39100100	Déchets - taxe de base	1,129.25	1,118.30
39100110	Déchets - taxe au poids	7,430.30	6,247.75
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>456,875.59</b>	<b>439,841.28</b>
42400000	Prestations de services	26,882.73	44,241.78
42400020	Participation aux prestations fournies	382,487.45	377,954.60
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	199.99	0.00
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	3,180.80	0.00
42600100	Rbts de charges de locataires PA	11,163.25	12,072.55
42600110	Remboursements assurances RC	0.00	1,398.00
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	12,704.50	2,383.45
42600130	Remboursements assurances choses PA	20,000.00	1,418.00
42600230	Rectification TVA	256.87	204.80

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Immeubles</b>				
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0.00	0	14.80 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	153.30 -
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>689,891.49 -</b>	<b>650,400 -</b>	<b>638,413.46 -</b>
44300300	Droits de superficie	0.00	780 -	0.00
44700010	Location bâtiments	51,068.00 -	51,070 -	51,068.00 -
44700020	Loyers des jardins	12,584.00 -	13,150 -	12,686.00 -
44700030	Forfait jardins	10,408.00 -	10,570 -	10,515.50 -
44700100	Produits des loyers	417,606.84 -	308,330 -	447,078.36 -
44700210	Locations objets vacants	49,898.40 -	20,400 -	34,608.40 -
44700240	Location à l'interne	14,940.00 -	28,000 -	3,572.00 -
44710000	Paiements pr appartements de service	6,804.00 -	6,900 -	6,804.00 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	103,023.90 -	184,700 -	42,602.00 -
44790000	Autres produits des biens-fonds	665.35 -	0	0.00
44890100	Rbt de charges de locataires PA	22,893.00 -	26,500 -	29,479.20 -
<b>48</b>	<b>Revenus divers extraordinaires</b>	<b>1,108,121.00 -</b>	<b>1,108,130 -</b>	<b>1,108,121.00 -</b>
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	1,108,121.00 -	1,108,130 -	1,108,121.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>363,585.05 -</b>	<b>281,970 -</b>	<b>304,993.95 -</b>
49100000	Prestations de services	331,360.00 -	262,230 -	263,270.00 -
49200010	Location de locaux, de la place	19,740.00 -	19,740 -	19,740.00 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	18,532.00 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	11,312.40 -	0	3,145.60 -
49800070	COVID - Remboursements APG	1,172.65 -	0	306.35 -
<b>205</b>	<b>Forêts</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>139,895.70</i>	<i>184,620</i>	<i>161,933.70</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>19,610.00 -</i>	<i>2,900 -</i>	<i>5,522.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>120,285.70</i>	<i>181,720</i>	<i>156,411.70</i>
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>101,801.80</b>	<b>160,000</b>	<b>136,571.70</b>
31300060	Prestations Ville du Locle - Forêts	101,801.80	160,000	136,571.70
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>14,710.00</b>	<b>5,620</b>	<b>622.00</b>
33001100	Amort. planif-route/voie communication	622.00	5,620	622.00
33005100	Amortissements planifiés, forêts	14,088.00	0	0.00
<b>35</b>	<b>Attrib.aux fonds &amp; financements spéciaux</b>	<b>5,718.00</b>	<b>1,000</b>	<b>6,953.00</b>
35110100	Attribution Fonds	5,718.00	1,000	6,953.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>17,665.90</b>	<b>18,000</b>	<b>17,787.00</b>
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	17,665.90	18,000	17,787.00
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>1,000 -</b>	<b>0.00</b>
45110040	Prélèvement Fonds	0.00	1,000 -	0.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>5,522.00 -</b>	<b>1,900 -</b>	<b>5,522.00 -</b>
46300000	Subventions de la Confédération	3,765.00 -	1,600 -	3,765.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	1,757.00 -	300 -	1,757.00 -
<b>48</b>	<b>Revenus divers extraordinaires</b>	<b>14,088.00 -</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	14,088.00 -	0	0.00
<b>210</b>	<b>Gérance - secrétariat</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,112,022.76</i>	<i>1,122,020</i>	<i>1,089,315.09</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,116,282.19 -</i>	<i>1,066,590 -</i>	<i>1,115,918.23 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>4,259.43 -</i>	<i>55,430</i>	<i>26,603.14 -</i>
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>31,571.31</b>	<b>40,250</b>	<b>28,415.89</b>

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Immeubles</b>				
31000000	Fourniture et matériel de bureau	3,318.20	3,200	1,520.15
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	1,668.00	2,000	167.50
31010510	Achat électricité (voiture)	284.95	400	398.85
31020100	Annonces-Publications	0.00	50	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	2,056.37	1,500	658.85
31030100	Abonnement journaux, magazines	247.00	250	247.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	150	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	100	577.58
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	0	130.30
31180000	Développement & achat logiciels-licences	129.25	130	129.25
31300000	Prestations de services de tiers	3,877.18	7,530	7,568.75
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	150.00	150	150.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	7,574.89	9,300	7,043.72
31300400	Frais bancaires et postaux	238.23	1,550	188.50
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	2,800	0.00
31340130	Assurances choses	214.96	300	223.78
31340140	Assurances techniques	482.68	0	524.46
31340160	Assurances véhicules	905.90	900	1,005.50
31370130	Taxes véhicules	1,533.00	800	788.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	300	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,943.90	1,100	789.90
31600100	Location local, terrain, surface, place	6,214.80	6,240	6,214.80
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	1,500	89.00
31900100	Réparations dégâts	732.00	0	0.00
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>6,455.00</b>	<b>6,460</b>	<b>7,533.20</b>
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	6,455.00	6,460	7,533.20
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1,073,996.45</b>	<b>1,075,310</b>	<b>1,053,366.00</b>
39000050	Carburants Ville	813.85	1,000	727.50
39100040	Participation frais personnel	1,016,476.60	1,017,600	995,488.50
39101000	Prestations informatiques	56,706.00	56,710	57,150.00
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>1,072,515.04 -</b>	<b>1,018,250 -</b>	<b>1,071,779.13 -</b>
42400000	Prestations de services	523,286.69 -	483,650 -	488,726.78 -
42400020	Participation aux prestations fournies	135,960.85 -	138,000 -	135,308.75 -
42400070	Honoraire de gérance (interne)	413,267.50 -	396,600 -	447,743.60 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>43,767.15 -</b>	<b>48,340 -</b>	<b>44,139.10 -</b>
49100000	Prestations de services	10,000.00 -	10,000 -	10,000.00 -
49100010	Honoraires gérances PA	33,767.15 -	38,340 -	34,139.10 -
<b>211</b>	<b>Bâtiments locatifs</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>6,416,384.99</i>	<i>6,348,740</i>	<i>7,081,887.24</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>9,763,822.12 -</i>	<i>8,621,100 -</i>	<i>8,082,876.76 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,347,437.13 -</i>	<i>2,272,360 -</i>	<i>1,000,989.52 -</i>
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>5,109,679.39</b>	<b>4,973,540</b>	<b>5,731,797.09</b>
34300000	Terrains PF-Travaux de gros entretien	0.00	5,000	0.00
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	2,565,990.30	2,630,000	3,271,788.75
34310077	Déneigement	65,372.37	75,000	19,495.84
34310105	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	89,456.86	153,000	100,536.36
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	756,256.70	700,000	686,674.76
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	6,973.80	19,300	9,438.88
34310140	Entretien des jardins PF (interne)	0.00	11,000	0.00
34311000	Matériel d'exploitation & fournitures PF	761.85	1,000	22.50
34311015	Produits et matériel de nettoyage PF	642.45	5,000	547.50
34312000	Acquisition de biens meubles PF	0.00	8,000	0.00
34314210	Locations objets vacants PF	657,863.05	522,800	590,869.20

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Immeubles</b>				
34314220	Charges objets vacants PF	174,279.40	98,400	131,009.64
34390100	Annonces-Publications PF	0.00	1,500	0.00
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	17,253.58	31,800	6,330.96
34391110	Eau froide objets à forfait PF	2,895.18	4,000	4,330.75
34391120	Eau froide objets vacants PF	32,893.23	22,000	26,944.40
34391210	Chauffage immeuble PF	262.91	15,000	323.97
34391220	Chauffage objets à forfait PF	5,364.15	5,000	9,432.25
34391230	Chauffage objets vacants PF	123,997.18	69,700	96,953.08
34394110	Assurances RC PF	0.00	90	31.90
34394120	Assurances bâtiments PF	118,187.96	129,300	124,157.02
34394130	Assurances choses PF	134.88	180	140.40
34394140	Assurances techniques PF	4,456.05	4,250	3,320.85
34395000	Prestations de services de tiers PF	7,338.90	7,000	143,278.98
34395210	Téléphonie et télécommunications PF	0.00	4,900	2,547.66
34395215	Téléphonie et télécommunications PF	2,863.23	0	0.00
34395400	Frais bancaires et postaux PF	55.88	0	5.22
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	375,176.55	366,000	412,283.85
34397000	Frais judiciaires et de poursuites PF	26,233.20	12,000	13,678.10
34399000	Perte sur loyer PF	19,326.15	31,900	32,499.77
34399010	Pertes sur débiteurs PF	14,289.78	25,000	7,259.20
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	41,353.80	14,420	37,895.30
34990000	Autres charges financières	0.00	1,000	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1,306,705.60</b>	<b>1,375,200</b>	<b>1,350,090.15</b>
39400130	Intérêts PF	1,306,705.60	1,375,200	1,350,090.15
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>9,585,674.12 -</b>	<b>8,038,100 -</b>	<b>7,297,476.76 -</b>
44010030	Intérêts de retard	720.85 -	0	390.70 -
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	1,815,961.31 -	0	0.00
44300100	Produits des loyers PF	5,419,597.08 -	5,533,700 -	5,507,567.66 -
44300210	Locations objets vacants PF	657,863.05 -	522,800 -	590,869.20 -
44390100	Rbt de charges de locataires PF	9,774.65 -	3,200 -	42,034.20 -
44390110	Rbt de charges des objets vacants PF	174,279.40 -	98,400 -	131,009.64 -
44390120	Rbts frais de poursuites PF	4,732.91 -	3,500 -	3,573.95 -
44390130	Rectification TVA PF	2,389.58 -	0	2,517.41 -
44391000	Autres remboursements de tiers	16,925.90 -	0	4,107.25 -
44391120	Remboursements assurances bâtiments PF	19,803.75 -	0	142,976.85 -
44391210	Frais de sommations PF	90.00 -	0	60.00 -
44391220	Frais de sommations - Contentieux PF	135.00 -	0	390.00 -
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	26,655.27 -	7,000 -	38,907.75 -
44399220	Récupération s/ADB	1,745.37 -	0	72.15 -
44434000	Réévaluations bâtiments PF	1,435,000.00 -	1,869,500 -	833,000.00 -
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur financements spéciaux</b>	<b>165,000.00 -</b>	<b>583,000 -</b>	<b>785,400.00 -</b>
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	165,000.00 -	583,000 -	785,400.00 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>13,148.00 -</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
46310000	Subvention des cantons et concordats	13,148.00 -	0	0.00
<b>212</b>	<b>Parkings</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>288,167.75</i>	<i>262,630</i>	<i>222,201.02</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>539,506.86 -</i>	<i>503,260 -</i>	<i>492,189.90 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>251,339.11 -</i>	<i>240,630 -</i>	<i>269,988.88 -</i>
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>189,431.75</b>	<b>159,530</b>	<b>118,977.02</b>
34310100	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	8,075.55	8,500	8,159.25
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	35,114.35	25,900	25,723.45
34310120	Déneigement PF	55,622.70	59,200	27,553.65
34310130	Entretien chauffages, ascenseurs PF	0.00	4,000	0.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Immeubles</b>				
34314210	Locations objets vacants PF	2,936.70	1,560	2,380.00
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	1,612.00	1,500	1,765.55
34394120	Assurances bâtiments PF	706.41	470	721.26
34394140	Assurances techniques PF	0.00	240	0.00
34395000	Prestations de services de tiers PF	41,601.15	41,200	30,376.83
34395210	Téléphonie et télécommunications PF	0.00	160	0.00
34395400	Frais bancaires et postaux PF	1,134.00	500	732.93
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	23,182.45	15,500	21,364.00
34397000	Frais judiciaires et de poursuites PF	281.65	200	200.10
34399000	Perte sur loyer PF	156.65	600	0.00
34399010	Pertes sur débiteurs PF	3.09	0	0.00
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	5.05	0	0.00
34419000	Réévaluation autres immo. corporelles PF	19,000.00	0	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>98,736.00</b>	<b>103,100</b>	<b>103,224.00</b>
39400130	Intérêts PF	98,736.00	103,100	103,224.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>539,506.86 -</b>	<b>503,260 -</b>	<b>492,189.90 -</b>
44300100	Produits des loyers PF	520,335.92 -	501,700 -	474,754.13 -
44300210	Locations objets vacants PF	2,936.70 -	1,560 -	2,380.00 -
44390120	Rbts frais de poursuites PF	195.70 -	0	178.50 -
44390130	Rectification TVA PF	15,084.18 -	0	14,877.27 -
44391120	Remboursements assurances bâtiments PF	952.50 -	0	0.00
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	1.86 -	0	0.00
<b>240</b>	<b>Domaines</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>401,760.67</i>	<i>280,020</i>	<i>170,136.43</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>634,382.51 -</i>	<i>1,379,490 -</i>	<i>168,378.32 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>232,621.84 -</i>	<i>1,099,470 -</i>	<i>1,758.11</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>23,562.95</b>	<b>23,690</b>	<b>23,689.30</b>
30100000	Salaires du personnel	18,343.00	18,400	18,343.00
30400000	Allocations enfants & formation	792.00	800	792.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	1,007.45	1,010	1,002.85
30500010	Contributions à la caisse de chômage	201.55	210	201.55
30500020	Cotisations pré et parascolaire	33.15	40	33.15
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	2,437.20	2,450	2,442.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	29.30	30	29.25
30540000	Contributions à la caisse ALFA	385.40	400	385.40
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	211.20	220	337.35
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	16.20	20	16.20
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	106.50	110	106.55
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>92,513.25</b>	<b>126,980</b>	<b>52,775.61</b>
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	92,032.41	125,000	51,975.60
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	125.00	130	125.00
31300430	Frais de réception	244.00	1,050	505.55
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	33.30	0	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	72.80	800	18.20
31810010	Pertes sur débiteurs	5.74	0	151.26
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>256,656.27</b>	<b>94,350</b>	<b>63,323.92</b>
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	44,513.00	50,000	0.00
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	5,190.67	15,000	40,060.73
34310120	Déneigement PF	0.00	5,000	0.00
34314210	Locations objets vacants PF	3,244.20	1,700	4,968.60
34314220	Charges objets vacants PF	0.00	0	150.00
34314230	Location Domaine PF	2,275.00	2,280	2,275.00
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	4,541.50	9,000	4,951.20

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Immeubles</b>				
34391210	Chauffage immeuble PF	814.30	0	0.00
34393000	Impôts et taxes	127.35	130	127.35
34394110	Assurances RC PF	5.20	20	5.30
34394120	Assurances bâtiments PF	5,707.74	7,000	6,083.34
34394140	Assurances techniques PF	13.00	0	0.00
34395000	Prestations de services de tiers PF	0.00	50	205.00
34395400	Frais bancaires et postaux PF	0.11	70	0.00
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	4,570.90	4,100	4,297.40
34399010	Pertes sur débiteurs PF	0.80	0	0.00
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	0	200.00
34410000	Réévaluation des terrains PF	185,652.50	0	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>29,028.20</b>	<b>35,000</b>	<b>30,347.60</b>
39400130	Intérêts PF	29,028.20	35,000	30,347.60
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>76,388.49 -</b>	<b>102,000 -</b>	<b>46,225.45 -</b>
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	76,373.62 -	102,000 -	46,195.81 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	14.82 -	0	29.64 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.05 -	0	0.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>542,877.77 -</b>	<b>1,244,390 -</b>	<b>114,063.07 -</b>
44110010	Gains provenant ventes de terrains PF	430,098.00 -	0	0.00
44300100	Produits des loyers PF	101,109.30 -	96,500 -	95,811.73 -
44300210	Locations objets vacants PF	3,244.20 -	1,700 -	4,968.60 -
44300300	Droits de superficie	0.00	37,070 -	0.00
44300370	Location Domaine PF	2,274.95 -	2,280 -	6,626.90 -
44390100	Rbt de charges de locataires PF	0.00	840 -	450.00 -
44390110	Rbt de charges des objets vacants PF	0.00	0	150.00 -
44390120	Rbts frais de poursuites PF	33.30 -	0	0.00
44390130	Rectification TVA PF	131.02 -	0	83.84 -
44391220	Frais de sommations - Contentieux PF	15.00 -	0	0.00
44430000	Réévaluations terrains PF	0.00	1,100,000 -	0.00
44700400	Location de la vigne	5,972.00 -	6,000 -	5,972.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>15,116.25 -</b>	<b>33,100 -</b>	<b>8,089.80 -</b>
49000030	Vin offert par la Ville	15,116.25 -	33,100 -	8,089.80 -
<b>250</b>	<b>Foncier</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,417,844.04</i>	<i>393,130</i>	<i>404,723.55</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>625,963.43 -</i>	<i>1,850,750 -</i>	<i>399,619.30 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>791,880.61</i>	<i>1,457,620 -</i>	<i>5,104.25</i>
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1,073,859.09</b>	<b>30,040</b>	<b>43,978.55</b>
34110000	Pertes réalisées sur les terrains PF	0.00	0	11,435.95
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	20,492.80	12,000	2,247.60
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	0.00	500	500.80
34314000	Loyers et frais d'utilisation	840.00	840	840.00
34314210	Locations objets vacants PF	11,100.00	4,000	18,000.00
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	51.30	300	51.30
34391210	Chauffage immeuble PF	0.00	300	0.00
34394120	Assurances bâtiments PF	600.96	1,000	641.65
34395400	Frais bancaires et postaux PF	201.08	100	180.20
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	10,534.95	11,000	9,798.35
34397010	Cadastre et frais notaires liés PF	0.00	0	282.70
34410000	Réévaluation des terrains PF	1,030,038.00	0	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>343,984.95</b>	<b>363,090</b>	<b>360,745.00</b>
39400130	Intérêts PF	343,984.95	363,090	360,745.00

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Immeubles</b>				
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>625,963.43 -</b>	<b>1,850,750 -</b>	<b>399,619.30 -</b>
44110010	Gains provenant ventes de terrains PF	346,950.35 -	450,000 -	140,055.00 -
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	0.00	0	2,847.15 -
44300100	Produits des loyers PF	36,600.00 -	70,000 -	27,000.00 -
44300120	Recettes horodateurs PF	22,603.73 -	0	18,289.45 -
44300210	Locations objets vacants PF	11,100.00 -	4,000 -	18,000.00 -
44300300	Droits de superficie	106,470.95 -	123,260 -	90,045.90 -
44300310	Droits de superficie Viteos	102,230.00 -	103,490 -	103,381.80 -
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	8.40 -	0	0.00
44430000	Réévaluations terrains PF	0.00	1,100,000 -	0.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Actions sociales</b>			
<i>Total des charges</i>	23,067,560.89	24,468,140	24,741,909.35
<i>Total des revenus</i>	3,218,135.67 -	2,642,100 -	2,945,762.25 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	19,849,425.22	21,826,040	21,796,147.10
<b>301 SCAS - Office d'aide sociale</b>			
<i>Total des charges</i>	5,637,198.73	5,578,260	5,108,243.81
<i>Total des revenus</i>	3,048,666.05 -	2,484,600 -	2,655,219.84 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,588,532.68	3,093,660	2,453,023.97
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>5,365,423.85</b>	<b>5,416,000</b>	<b>4,913,100.25</b>
30100000 Salaires du personnel	4,248,688.75	4,289,900	3,888,476.50
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	2,000.00
30100300 Salaires du personnel en formation	22,873.50	39,200	9,256.50
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	2,465.15 -	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	47,550.55	33,500	43,600.90
30490030 Allocations résidence	18,497.75	25,200	22,995.20
30500000 Contributions AVS-AI-APG	233,338.05	237,800	204,886.60
30500010 Contributions à la caisse de chômage	46,714.40	47,900	41,831.00
30500020 Cotisations pré et parascolaire	7,650.35	7,900	6,748.20
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	534,072.50	516,800	476,680.70
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	46,264.30	48,000	42,277.05
30540000 Contributions à la caisse ALFA	89,241.40	91,400	78,728.55
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	44,052.80	49,300	65,460.55
30590010 Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	4,801.85
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	3,696.95	3,800	3,261.70
30593010 Contribution Fds formation duale/apprentis	24,647.70	25,300	21,744.95
30900000 Formation métier	600.00	0	350.00
<b>31 Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>161,512.03</b>	<b>135,200</b>	<b>167,480.96</b>
31000000 Fourniture et matériel de bureau	17,316.95	14,000	17,593.75
31020200 Frais d'impression, photocopies	1,013.25	5,000	1,180.55
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	0.00	0	127.40
31030100 Abonnement journaux, magazines	816.00	800	615.00
31051100 Frais de réception refacturés	0.00	0	38.50
31060000 Matériel médical et sanitaire	1,202.00	0	470.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	7,503.00	12,000	16,275.65
31300000 Prestations de services de tiers	75,845.86	68,200	73,405.50
31300080 Prestations tiers-autres collectivités	21,755.47	0	19,342.45
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,623.20	6,000	1,623.20
31300210 Téléphonie et télécommunications	292.20	0	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	28,758.60	20,000	26,687.10
31300400 Frais bancaires et postaux	1,282.75	1,500	992.81
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	3,000	6,584.20
31340110 Assurances RC	1,100.35	950	942.00
31340130 Assurances choses	548.15	550	559.60
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	943.30	1,000	495.40
31700000 Déplacements véhicule privé	550.45	1,600	501.20
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	787.20	600	46.65
31990000 Autres charges d'exploitation	173.30	0	0.00
<b>33 Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>25,462.00</b>	<b>25,460</b>	<b>26,356.40</b>
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	19,549.00	19,550	20,443.40
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	5,913.00	5,910	5,913.00
<b>39 Imputations internes</b>	<b>84,800.85</b>	<b>1,600</b>	<b>1,306.20</b>
39100040 Participation frais personnel	83,372.85	0	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	1,428.00	1,600	1,306.20
<b>42 Prestations de services et taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>1,600 -</b>	<b>1,156.69 -</b>

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Actions sociales</b>				
42400000	Prestations de services	0.00	1,600 -	1,156.69 -
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>10,000 -</b>	<b>0.00</b>
43090000	Autres revenus d'exploitation	0.00	10,000 -	0.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>2,924,803.15 -</b>	<b>2,473,000 -</b>	<b>2,556,521.65 -</b>
46120010	Dédommagements communes	100,140.70 -	80,000 -	76,130.10 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	2,742,324.00 -	2,300,000 -	2,399,578.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	4,300.00 -	13,000 -	1,950.00 -
46330000	Subv. assurances sociales publiques	78,038.45 -	80,000 -	78,863.55 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>123,862.90 -</b>	<b>0</b>	<b>97,541.50 -</b>
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	41,417.40 -	0	73,701.60 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	19,614.75 -	0	14,091.60 -
49800040	Indemnités maternité	62,830.75 -	0	0.00
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	0	9,748.30 -
<b>311</b>	<b>Centre santé sexuelle-Planning familial</b>			
	<i>Total des charges</i>	282,283.63	267,700	283,877.00
	<i>Total des revenus</i>	148,621.02 -	157,500 -	198,515.41 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	133,662.61	110,200	85,361.59
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>221,623.15</b>	<b>214,990</b>	<b>228,554.75</b>
30100000	Salaires du personnel	173,049.10	168,000	176,557.30
30400000	Allocations enfants & formation	4,859.25	4,500	5,047.25
30490020	Indemn. Déplacements	105.60	90	87.60
30500000	Contributions AVS-AI-APG	9,502.10	9,200	9,647.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,886.25	1,850	1,923.65
30500020	Cotisations pré et parascolaire	311.25	350	318.20
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	23,364.00	22,600	23,761.70
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,766.50	1,750	1,719.60
30540000	Contributions à la caisse ALFA	3,634.15	3,550	3,707.45
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,990.15	1,950	3,123.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	150.80	150	153.45
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	1,004.00	1,000	1,023.75
30900000	Formation métier	0.00	0	1,484.25
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>40,874.28</b>	<b>32,910</b>	<b>35,540.25</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	420.55	150	467.50
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	99.75	100	84.50
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	100	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	0.00	40	0.00
31060110	Matériel médical - Santé publique	97.80	600	479.10
31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	12,302.35	7,500	9,179.55
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	150.55	100	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	17,957.75	5,500	14,207.45
31300040	Prestations de tiers - Santé publique	200.00	0	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	200.00	200	200.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	11.00	50	13.20
31300400	Frais bancaires et postaux	79.40	100	89.70
31302100	Honoraires médecins et dentistes	7,200.00	16,000	8,340.00
31340110	Assurances RC	49.85	50	41.55
31340130	Assurances choses	15.28	20	15.70
31490000	Entretien des installations et monuments	0.00	200	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,090.00	2,200	2,422.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>19,786.20</b>	<b>19,800</b>	<b>19,782.00</b>
39100100	Déchets - taxe de base	46.20	60	42.00
39200010	Location de locaux, de la place	19,740.00	19,740	19,740.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Actions sociales</b>				
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>38,040.08 -</b>	<b>27,500 -</b>	<b>32,842.00 -</b>
42400120	Prestations services-Lutte c/ maladies	13,770.50 -	14,000 -	13,827.00 -
42400130	Prestations services-Santé publique	24,269.58 -	13,500 -	19,015.00 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>110,580.94 -</b>	<b>130,000 -</b>	<b>158,417.81 -</b>
46120010	Dédommagements communes	22,380.94 -	30,000 -	33,417.81 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	88,200.00 -	100,000 -	125,000.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>7,255.60 -</b>
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	7,255.60 -
<b>321</b>	<b>SCAS - Partic. aux institutions sociales</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>17,148,078.53</i>	<i>18,622,180</i>	<i>19,349,788.54</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>20,848.60 -</i>	<i>0</i>	<i>92,027.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>17,127,229.93</i>	<i>18,622,180</i>	<i>19,257,761.54</i>
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>17,148,078.53</b>	<b>18,622,180</b>	<b>19,349,788.54</b>
36110200	Bourses d'études	477,239.30	499,410	494,494.65
36110210	Subsides LAMal	5,469,135.95	6,291,250	5,627,822.70
36110220	FIP, financement LACI	402,958.63	401,710	418,703.77
36110230	Aide sociale	8,817,128.27	9,246,370	8,729,520.50
36110235	Dédommagements facture sociale	0.00	0	1,725,000.00
36110240	Intégr. socio-prof.	634,893.71	881,450	1,016,522.93
36110250	Lutte c/la fraude	125,998.83	152,440	96,333.08
36110260	Alloc. familiales Sal	446,187.70	491,640	477,671.15
36110270	Avances contributions d'entretien	48,054.78	78,210	65,907.55
36110280	Social privé	392,981.36	387,150	368,470.21
36360230	Subv. organis. non lucrative - Insertion	40,900.00	0	137,500.00
36360270	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	291,500.00	191,500	190,600.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	1,100.00	1,050	1,242.00
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>20,848.60 -</b>	<b>0</b>	<b>4,945.00 -</b>
43090200	Remboursement doubles loyers	20,848.60 -	0	4,945.00 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>87,082.00 -</b>
46130010	Dédommagements assurances sociales publ.	0.00	0	87,082.00 -

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Instruction publique</b>			
<i>Total des charges</i>	66,744,195.90	66,534,760	66,824,590.46
<i>Total des revenus</i>	27,584,994.67 -	27,950,190 -	27,812,686.05 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	39,159,201.23	38,584,570	39,011,904.41
<b>420</b>	<b>Particip. institutions para-scolaires</b>		
<i>Total des charges</i>	2,339,709.10	2,396,900	2,477,485.55
<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,339,709.10	2,396,900	2,477,485.55
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2,339,709.10</b>	<b>2,396,900</b>
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	22,162.75	22,200
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	1,692,546.35	1,749,700
36360300	Subventions - Ecole musique	625,000.00	625,000
<b>430</b>	<b>Ecole obligatoire - Direction et admin.</b>		
<i>Total des charges</i>	4,249,657.56	4,221,800	4,084,259.09
<i>Total des revenus</i>	35,836.20 -	2,400 -	18,031.50 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,213,821.36	4,219,400	4,066,227.59
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>4,045,825.45</b>	<b>4,029,800</b>
30100000	Salaires du personnel	3,157,379.75	3,181,700
30100300	Salaires du personnel en formation	21,108.90	20,700
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	13,193.10 -	0
30400000	Allocations enfants & formation	44,105.25	45,800
30490020	Indemn. Déplacements	13,411.25	13,700
30490030	Allocations résidence	16,266.65	16,900
30500000	Contributions AVS-AI-APG	174,217.40	172,200
30500010	Contributions à la caisse de chômage	34,620.35	34,500
30500020	Cotisations pré et parascolaire	5,714.05	5,700
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	424,016.45	420,400
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	12,357.35	12,000
30540000	Contributions à la caisse ALFA	66,630.95	66,200
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	18,568.60	18,900
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	33,564.00	0
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	15,502.20	0
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,758.10	2,800
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	18,402.30	18,300
30900000	Formation métier	150.00	0
30990000	Autres charges de personnel	245.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>175,028.81</b>	<b>169,900</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	109,827.71	75,000
31020100	Annonces-Publications	414.55	1,400
31020200	Frais d'impression, photocopies	25,348.50	43,000
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	1,500
31300000	Prestations de services de tiers	0.00	100
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	4,993.20	5,800
31300300	Frais de port - Affranchissements	10,333.15	7,100
31300430	Frais de réception	7,030.10	11,800
31340110	Assurances RC	867.85	1,000
31700000	Déplacements véhicule privé	3,651.70	7,300
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	12,562.05	15,900
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>28,803.30</b>	<b>22,100</b>
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	28,803.30	22,100
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
42600000	Remboursements de tiers	0.00	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>2,400 -</b>
			<b>1,206.00 -</b>

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Instruction publique</b>				
46310000	Subvention des cantons et concordats	0.00	2,400 -	1,206.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>35,836.20 -</b>	<b>0</b>	<b>12,675.50 -</b>
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	15,570.45 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	18,972.75 -	0	12,675.50 -
49800070	COVID - Remboursements APG	1,293.00 -	0	0.00
<b>435</b>	<b>Ecole obligatoire - Cycle 1</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>12,275,697.94</i>	<i>12,014,600</i>	<i>12,371,872.69</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>6,136,745.65 -</i>	<i>6,198,400 -</i>	<i>6,245,258.80 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>6,138,952.29</i>	<i>5,816,200</i>	<i>6,126,613.89</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>12,132,734.84</b>	<b>11,875,700</b>	<b>12,242,327.19</b>
30100020	Salaires correspondants de collègues	29,542.00	35,600	33,717.00
30200000	Salaire personnel enseignant	9,606,299.55	9,538,900	9,653,500.30
30200020	Remplacements subventionnés	545,630.20	243,000	320,937.65
30200030	Remplacements service militaire	622.20	500	0.00
30200040	Primes de fidélité	16,015.05	15,000	31,433.55
30209000	Rbts salaires des enseignants	88,738.85 -	100,000 -	43,199.35 -
30209110	Remboursements assurances accidents - enseign.	33,486.00 -	80,000 -	44,027.80 -
30209120	Indemnité maternités - enseignants	119,648.30 -	80,000 -	42,300.80 -
30209130	APG Service militaire - Enseignants	1,478.30 -	600 -	1,189.70 -
30209150	COVID - APG enseignants	203,270.45 -	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	103,108.35	83,000	80,142.30
30490020	Indemn. Déplacements	3,124.20	2,600	2,788.55
30490030	Allocations résidence	1,577.70	2,000	1,061.05
30500000	Contributions AVS-AI-APG	558,513.75	537,500	541,197.86
30500010	Contributions à la caisse de chômage	111,764.56	108,200	108,596.96
30500020	Cotisations pré et parascolaire	18,310.10	17,700	17,831.12
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,263,666.95	1,241,700	1,256,340.75
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	36,871.31	36,500	47,202.12
30540000	Contributions à la caisse ALFA	213,616.33	206,500	207,970.36
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,844.65	2,600	4,267.65
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	8,854.61	8,500	8,622.03
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	58,995.23	56,500	57,435.59
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>122,628.75</b>	<b>119,900</b>	<b>115,692.90</b>
31040100	Matériel didactique	56,495.65	52,000	50,696.25
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	32.80	300	0.00
31320300	Conseillers externes - Experts	0.00	400	0.00
31340110	Assurances RC	2,725.30	2,900	2,872.35
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	1,000	0.00
31700210	Dédommagement Service civil	63,375.00	63,300	62,124.30
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>20,334.35</b>	<b>19,000</b>	<b>13,852.60</b>
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	20,334.35	19,000	13,852.60
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>6,122,806.45 -</b>	<b>6,198,400 -</b>	<b>6,244,955.00 -</b>
46120010	Dédommagements communes	987,515.50 -	1,231,700 -	1,022,179.80 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	5,135,290.95 -	4,966,700 -	5,222,775.20 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>13,939.20 -</b>	<b>0</b>	<b>303.80 -</b>
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	464.15 -	0	0.00
49800040	Indemnités maternité	4,282.05 -	0	0.00
49800070	COVID - Remboursements APG	9,193.00 -	0	303.80 -
<b>440</b>	<b>Ecole obligatoire - Cycle 2</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>15,466,312.88</i>	<i>15,488,900</i>	<i>15,612,381.77</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>7,610,381.05 -</i>	<i>7,538,700 -</i>	<i>7,637,346.45 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>7,855,931.83</i>	<i>7,950,200</i>	<i>7,975,035.32</i>

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Instruction publique</b>			
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>15,345,584.98</b>	<b>15,343,600</b>	<b>15,474,212.34</b>
30100020 Salaires correspondants de collègues	28,181.00	26,500	25,948.00
30200000 Salaire personnel enseignant	12,285,796.20	12,191,900	12,293,192.70
30200020 Remplacements subventionnés	464,137.40	335,000	416,648.30
30200030 Remplacements service militaire	3,062.45	3,000	4,130.55
30200040 Primes de fidélité	14,614.40	12,000	23,283.85
30209000 Rbts salaires des enseignants	177,739.00 -	110,000 -	158,229.70 -
30209110 Remboursements assurances accidents - enseign.	19,701.35 -	40,000 -	48,224.10 -
30209120 Indemnité maternités - enseignants	93,581.30 -	45,000 -	76,426.85 -
30209130 APG Service militaire - Enseignants	764.00 -	2,000 -	5,237.30 -
30209150 COVID - APG enseignants	154,129.65 -	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	93,135.50	91,000	89,264.85
30490020 Indemn. Déplacements	3,362.70	2,600	2,854.35
30490030 Allocations résidence	1,577.70	2,000	1,061.05
30500000 Contributions AVS-AI-APG	698,089.93	687,000	690,280.15
30500010 Contributions à la caisse de chômage	139,742.35	138,300	138,491.99
30500020 Cotisations pré et parascolaire	22,885.25	22,600	22,746.72
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	1,635,815.55	1,632,200	1,640,097.30
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	46,466.86	46,600	60,307.73
30540000 Contributions à la caisse ALFA	266,984.96	264,000	265,406.86
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	2,844.65	2,800	4,267.65
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	11,062.33	10,800	10,995.56
30593010 Contribution Fds formation duale/apprentis	73,741.05	72,300	73,352.68
<b>31 Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>102,661.90</b>	<b>112,700</b>	<b>116,027.98</b>
31040100 Matériel didactique	97,832.75	106,000	111,091.33
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,341.15	1,000	414.35
31320300 Conseillers externes - Experts	0.00	400	50.00
31340110 Assurances RC	3,470.50	3,900	3,930.10
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	17.50	1,400	542.20
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>18,066.00</b>	<b>32,600</b>	<b>22,141.45</b>
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	18,066.00	32,600	22,141.45
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>7,596,441.80 -</b>	<b>7,538,700 -</b>	<b>7,637,042.65 -</b>
46120010 Dédommagements communes	1,016,149.00 -	978,800 -	1,036,148.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	6,580,292.80 -	6,559,900 -	6,600,894.65 -
<b>49 Imputations internes</b>	<b>13,939.25 -</b>	<b>0</b>	<b>303.80 -</b>
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	464.15 -	0	0.00
49800040 Indemnités maternité	4,282.10 -	0	0.00
49800070 COVID - Remboursements APG	9,193.00 -	0	303.80 -
<b>445 Ecole obligatoire - Cycle 3</b>			
Total des charges	18,721,160.81	18,668,950	18,864,982.40
Total des revenus	9,622,520.30 -	9,887,800 -	9,674,967.90 -
Charges/Revenus(-)	9,098,640.51	8,781,150	9,190,014.50
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>18,434,660.61</b>	<b>18,288,500</b>	<b>18,565,031.96</b>
30100020 Salaires correspondants de collègues	14,877.00	15,900	15,285.00
30200000 Salaire personnel enseignant	14,546,486.80	14,622,300	14,633,333.90
30200020 Remplacements subventionnés	766,277.85	343,000	503,485.50
30200030 Remplacements service militaire	8,100.10	21,000	21,714.40
30200040 Primes de fidélité	15,512.30	17,000	34,111.40
30209000 Rbts salaires des enseignants	245,564.40 -	200,000 -	203,469.45 -
30209110 Remboursements assurances accidents - enseign.	68,019.00 -	40,000 -	9,422.35 -
30209120 Indemnité maternités - enseignants	40,131.10 -	60,000 -	33,275.75 -
30209130 APG Service militaire - Enseignants	17,844.50 -	20,000 -	34,260.80 -

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Instruction publique</b>				
30209150	COVID - APG enseignants	169,408.50 -	0	0.00
30209160	Indemnités paternité - enseignants	4,260.15 -	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	136,920.50	127,000	129,702.95
30490020	Indemn. Déplacements	3,770.25	2,600	3,214.75
30490030	Allocations résidence	2,286.30	2,800	1,561.25
30500000	Contributions AVS-AI-APG	839,315.30	820,900	828,885.00
30500010	Contributions à la caisse de chômage	167,317.06	165,200	166,677.55
30500020	Cotisations pré et parascolaire	27,517.83	27,000	27,302.08
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,967,656.80	1,970,300	1,981,962.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	56,029.61	55,700	72,264.25
30540000	Contributions à la caisse ALFA	321,008.76	315,500	318,517.59
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4,855.50	3,400	6,307.40
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	13,300.74	12,900	13,195.90
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	88,655.56	86,000	87,939.39
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>235,852.30</b>	<b>290,600</b>	<b>227,146.49</b>
31030100	Abonnement journaux, magazines	450.00	700	0.00
31040100	Matériel didactique	165,509.45	192,300	170,854.24
31050100	Denrées alimentaires, boissons	63,821.65	78,000	46,623.60
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	3,500	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	926.20	6,600	727.65
31300000	Prestations de services de tiers	0.00	0	1,600.00
31320300	Conseillers externes - Experts	0.00	400	50.00
31340110	Assurances RC	4,131.15	4,100	4,108.00
31510100	Entret. machines-app.-véhic.-équip.-outil	678.50	4,500	2,654.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	335.35	500	529.00
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>29,850.00</b>	<b>29,850</b>	<b>52,969.30</b>
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	29,850.00	29,850	52,969.30
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>20,797.90</b>	<b>60,000</b>	<b>19,834.65</b>
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	20,797.90	60,000	19,834.65
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>63,877.50 -</b>	<b>70,400 -</b>	<b>41,642.50 -</b>
42400020	Participation aux prestations fournies	63,877.50 -	70,400 -	41,642.50 -
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>16,250.00 -</b>
43900010	Dons, legs, successions	0.00	0	16,250.00 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>9,544,703.55 -</b>	<b>9,817,400 -</b>	<b>9,616,771.60 -</b>
46120010	Dédommagements communes	1,565,378.00 -	1,883,200 -	1,585,355.40 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	7,929,393.55 -	7,864,500 -	7,916,441.20 -
46330000	Subv. assurances sociales publiques	49,932.00 -	69,700 -	114,975.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>13,939.25 -</b>	<b>0</b>	<b>303.80 -</b>
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	464.15 -	0	0.00
49800040	Indemnités maternité	4,282.15 -	0	0.00
49800070	COVID - Remboursements APG	9,192.95 -	0	303.80 -
<b>450</b>	<b>Ecole obligatoire - Bâtiments</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>10,798,346.02</i>	<i>10,552,890</i>	<i>10,350,688.21</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,865,042.21 -</i>	<i>2,801,030 -</i>	<i>2,876,735.86 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>7,933,303.81</i>	<i>7,751,860</i>	<i>7,473,952.35</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2,177,671.20</b>	<b>2,198,300</b>	<b>2,170,397.35</b>
30100120	Salaire du personnel d'entretien	1,698,987.85	1,736,000	1,689,050.75
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	3,120.00 -	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	32,824.35	29,600	28,974.75
30490030	Allocations résidence	19,752.10	21,600	19,086.05

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Instruction publique</b>				
30500000	Contributions AVS-AI-APG	94,372.55	96,100	92,221.60
30500010	Contributions à la caisse de chômage	18,905.05	19,400	18,561.65
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,093.95	3,200	3,035.55
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	207,804.50	216,400	193,216.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	9,638.25	7,200	8,348.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	36,093.80	37,000	35,437.05
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	19,528.45	20,000	30,609.90
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	21,660.00	0	31,380.95
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	6,664.60	0	9,219.60
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,496.45	1,600	1,469.30
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	9,969.30	10,200	9,786.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>2,892,348.02</b>	<b>2,903,700</b>	<b>2,736,008.81</b>
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	6,377.26	5,200	4,940.15
31010420	Luminaires	0.00	0	95.75
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	78,378.62	88,000	87,030.95
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,046.70	0	126.90
31190300	Acquisitions mobilier urbain	0.00	0	500.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	382,296.25	400,000	381,658.25
31200210	Chauffage immeubles	952,812.00	937,000	837,214.45
31300000	Prestations de services de tiers	110,945.30	27,400	11,902.86
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	100.00	100	100.00
31300500	Honoraire de gérance (interne)	2,090.00	0	0.00
31300800	Alarmes, surveillance	35,603.50	43,400	32,324.80
31300900	Élimination des déchets	3,402.75	4,200	4,554.10
31340110	Assurances RC	476.85	600	575.05
31340120	Assurances bâtiments	128,488.89	137,200	137,405.90
31340130	Assurances choses	13,218.87	13,400	13,637.04
31340140	Assurances techniques	1,707.69	500	553.23
31370170	Taxes de séjour et émoluments	90.00	1,000	180.00
31440010	Entretien bâtiments	540,127.00	618,000	588,382.54
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	199,541.99	186,800	182,670.79
31440300	Entretien de la place	0.00	2,000	0.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	9,848.55	8,600	11,320.25
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	0	160.20
31600100	Location local, terrain, surface, place	423,774.95	429,800	436,475.60
31600230	Perte sur loyer	0.00	0	4,200.00
31990000	Autres charges d'exploitation	20.85	500	0.00
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>4,903,025.30</b>	<b>4,938,090</b>	<b>4,950,090.10</b>
33001100	Amort. planif-route/voie communication	477.00	480	477.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	690.00	690	690.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	4,647,630.55	4,683,960	4,722,914.10
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	254,227.75	252,960	226,009.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>7,320.00</b>	<b>10,900</b>	<b>9,405.65</b>
34314210	Locations objets vacants PF	7,320.00	10,900	9,405.65
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>792,330.20</b>	<b>473,200</b>	<b>457,427.25</b>
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	792,330.20	473,200	457,427.25
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>25,651.30</b>	<b>28,700</b>	<b>27,359.05</b>
39100010	Honoraires gérance PA	4,306.50	4,100	4,212.65
39100100	Déchets - taxe de base	10,055.35	10,200	10,136.00
39100110	Déchets - taxe au poids	11,289.45	14,400	13,010.40
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>149,720.45 -</b>	<b>107,800 -</b>	<b>147,534.95 -</b>
42400020	Participation aux prestations fournies	113,959.50 -	99,000 -	89,954.35 -

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Instruction publique</b>				
42600000	Remboursements de tiers	3,498.10 -	3,000 -	3,056.15 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	29,605.10 -	0	44,517.65 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	0.00	0	6,325.70 -
42600220	Remboursements de chauffage PA	2,657.75 -	5,700 -	3,666.10 -
42601000	Frais de sommations	0.00	100 -	15.00 -
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>1,259.16 -</b>	<b>1,400 -</b>	<b>1,408.91 -</b>
43090000	Autres revenus d'exploitation	1,259.16 -	1,400 -	1,408.91 -
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>303,271.30 -</b>	<b>288,700 -</b>	<b>306,796.25 -</b>
44300210	Locations objets vacants PF	7,320.00 -	10,900 -	9,405.65 -
44700010	Location bâtiments	210,021.50 -	206,000 -	213,798.80 -
44700100	Produits des loyers	7,320.00 -	8,700 -	8,030.00 -
44710000	Paiements pr appartements de service	56,382.00 -	47,800 -	53,382.00 -
44790030	Produits des buanderies PA	423.80 -	300 -	375.80 -
44890100	Rbt de charges de locataires PA	21,804.00 -	15,000 -	21,804.00 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>4,000.00 -</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
46310000	Subvention des cantons et concordats	4,000.00 -	0	0.00
<b>48</b>	<b>Revenus divers extraordinaires</b>	<b>2,403,095.00 -</b>	<b>2,403,130 -</b>	<b>2,403,095.00 -</b>
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	2,403,095.00 -	2,403,130 -	2,403,095.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3,696.30 -</b>	<b>0</b>	<b>17,900.75 -</b>
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	13,964.05 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	3,162.30 -
49800070	COVID - Remboursements APG	3,696.30 -	0	774.40 -
<b>455</b>	<b>Ecole obligatoire - Autres</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>714,244.10</i>	<i>995,510</i>	<i>809,961.71</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>213,612.98 -</i>	<i>436,700 -</i>	<i>277,467.05 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>500,631.12</i>	<i>558,810</i>	<i>532,494.66</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>145,455.05</b>	<b>163,100</b>	<b>117,519.85</b>
30200010	Traitement devoirs surveillés	120,606.60	130,000	108,760.45
30500000	Contributions AVS-AI-APG	5,543.80	6,000	4,373.50
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,113.00	1,300	880.80
30500020	Cotisations pré et parascolaire	181.15	200	143.55
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,806.45	1,000	613.80
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	364.20	500	345.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	2,121.95	2,400	1,680.45
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	89.45	100	70.55
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	585.50	700	463.25
30990000	Autres charges de personnel	13,042.95	20,900	188.50
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>505,861.20</b>	<b>769,900</b>	<b>631,579.18</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,222.20	800	32.55
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	804.50	500	0.00
31010500	Achat carburant, huile, mazout	0.00	0	82.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,351.55	2,800	905.55
31030100	Abonnement journaux, magazines	9,236.75	10,300	11,283.98
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	11,437.98	11,600	10,967.35
31040100	Matériel didactique	17,502.55	8,500	4,346.10
31050100	Denrées alimentaires, boissons	4,640.55	10,400	4,392.55
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	600	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	4,045.55	1,000	2,143.45
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	2,084.20	1,200	1,714.85
31300000	Prestations de services de tiers	213,147.75	213,400	174,686.32
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	637.00	500	0.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Instruction publique</b>				
31300400	Frais bancaires et postaux	84.35	200	86.85
31300800	Alarmes, surveillance	1,642.45	1,300	200.00
31300900	Elimination des déchets	3,404.18	0	0.00
31302000	Médecin, dentiste scolaire	36.00	0	0.00
31302100	Honoraires médecins et dentistes	435.00	700	1,192.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	4,424.95	5,300	5,015.50
31340110	Assurances RC	30.70	100	32.30
31340160	Assurances véhicules	7,719.20	8,600	8,589.00
31340170	Assurance accidents des élèves/enfants	1,188.00	1,200	1,188.00
31370130	Taxes véhicules	6,463.00	6,200	6,608.00
31370160	Emoluments & redevances boissons	0.00	600	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	27,805.19	24,800	46,318.29
31600100	Location local, terrain, surface, place	2,250.00	8,500	0.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	330.00	2,600	180.95
31710120	Excursions/camps - Enfants	177,570.45	435,000	343,366.94
31810010	Pertes sur débiteurs	6,367.15	13,200	8,246.65
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>28,070.00</b>	<b>28,110</b>	<b>33,733.00</b>
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	28,070.00	28,110	33,733.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>17,574.40</b>	<b>15,200</b>	<b>13,650.40</b>
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	7,400.00	5,200	5,150.40
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	10,174.40	10,000	8,500.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>17,283.45</b>	<b>19,200</b>	<b>13,479.28</b>
39000030	Vin offert par la Ville	2,523.00	5,100	2,033.40
39000050	Carburants Ville	13,005.45	12,300	9,690.88
39100010	Honoraires gérance PA	1,755.00	1,800	1,755.00
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>190,876.23 -</b>	<b>375,000 -</b>	<b>207,018.85 -</b>
42100000	Emoluments et autorisations officiels	300.00 -	300 -	280.00 -
42400020	Participation aux prestations fournies	172,423.15 -	352,100 -	189,917.75 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	5,763.05 -	15,000 -	8,340.45 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	2,500.00 -	0	0.00
42600000	Remboursements de tiers	1,767.35 -	500 -	857.00 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	5,252.85 -	5,200 -	4,620.80 -
42601000	Frais de sommations	690.00 -	500 -	555.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	1,950.00 -	1,000 -	1,620.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	229.83 -	400 -	827.85 -
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>50.00 -</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
43900000	Autres revenus	50.00 -	0	0.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>1,564.75 -</b>	<b>1,700 -</b>	<b>1,709.80 -</b>
44010030	Intérêts de retard	364.75 -	500 -	509.80 -
44700010	Location bâtiments	1,200.00 -	1,200 -	1,200.00 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>21,122.00 -</b>	<b>60,000 -</b>	<b>68,448.00 -</b>
46310000	Subvention des cantons et concordats	21,122.00 -	60,000 -	68,448.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>290.40 -</b>
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	290.40 -
<b>482</b>	<b>Centre de santé scolaire</b>			
	Total des charges	585,966.79	630,640	622,564.15
	Total des revenus	28,768.14 -	7,000 -	13,453.18 -
	Charges/Revenus(-)	557,198.65	623,640	609,110.97
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>449,006.00</b>	<b>479,750</b>	<b>534,991.20</b>

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Instruction publique</b>				
30100000	Salaires du personnel	369,685.50	377,700	399,660.15
30100200	Jubilaires / ancienneté	590.00	600	0.00
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	19,531.65	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	5,847.30	4,900	4,891.20
30490020	Indemn. Déplacements	950.40	800	788.40
30490030	Allocations résidence	1,921.20	2,050	1,921.20
30500000	Contributions AVS-AI-APG	19,331.50	20,800	21,947.35
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,712.95	4,150	4,252.05
30500020	Cotisations pré et parascolaire	633.40	700	723.35
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	50,897.00	51,700	54,658.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,208.00	1,400	1,177.55
30540000	Contributions à la caisse ALFA	7,392.75	8,000	8,433.70
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4,019.55	4,350	7,304.35
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	0.00	0	20,880.00
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	4,818.45
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	306.45	350	349.05
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	2,041.65	2,250	2,329.05
30900000	Formation métier	0.00	0	857.15
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>132,073.29</b>	<b>143,590</b>	<b>80,159.95</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	916.60	700	779.95
31010240	Matériel exploitation - CSS	4,367.07	5,600	1,061.85
31010250	Matériel exploitation - Santé publique	5,006.19	8,000	1,120.25
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	9,952.30	10,000	836.17
31020200	Frais d'impression, photocopies	6.05	100	8.65
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	1,800.04	5,800	1,850.25
31030100	Abonnement journaux, magazines	390.20	350	289.60
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	51.85	80	44.50
31051100	Frais de réception facturés	100.00	100	0.00
31051200	Frais de réception - Santé publique	0.00	300	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	395.00	0	0.00
31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	1,024.20	4,500	1,079.55
31060130	Matériel médical - CSS	2,830.76	1,700	5,966.36
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	365.10	250	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	50	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	0.00	410	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	80.00	1,200	75.00
31300020	Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	10,027.50	5,800	1,995.00
31300040	Prestations de tiers - Santé publique	28,448.80	37,000	33,839.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,043.20	1,100	743.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	482.50	700	383.20
31300400	Frais bancaires et postaux	23.95	150	27.80
31300430	Frais de réception	932.15	800	402.50
31302100	Honoraires médecins et dentistes	48,492.00	35,000	15,240.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	60	0.00
31340110	Assurances RC	112.85	140	133.70
31340130	Assurances choses	147.93	130	148.40
31370130	Taxes véhicules	40.00	0	60.00
31440010	Entretien bâtiments	0.00	100	0.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	177.15	150	169.95
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	70	0.00
31580100	Maintenance logiciels	0.00	200	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	10,470.50	12,000	8,222.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	250	245.00
31700000	Déplacements véhicule privé	404.20	600	370.30
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3,985.20	10,000	5,014.50
31810010	Pertes sur débiteurs	0.00	200	53.27

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Instruction publique</b>				
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>2,497.00</b>	<b>2,500</b>	<b>2,497.00</b>
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	2,497.00	2,500	2,497.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2,274.30</b>	<b>4,680</b>	<b>4,799.80</b>
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	1,200.00	2,000	2,000.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	1,074.30	1,000	691.50
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	0.00	1,680	2,108.30
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>116.20</b>	<b>120</b>	<b>116.20</b>
39100100	Déchets - taxe de base	116.20	120	116.20
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>4,184.39</b>	<b>7,000</b>	<b>3,520.38</b>
42400130	Prestations services-Santé publique	2,320.00	1,500	0.00
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	246.00	500	57.00
42600000	Remboursements de tiers	1,176.00	5,000	3,104.80
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	442.39	0	358.58
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>24,583.75</b>	<b>0</b>	<b>9,932.80</b>
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	24,583.75	0	3,324.00
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	0	6,608.80
<b>483</b>	<b>Centre d'orthophonie</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,569,181.05</i>	<i>1,564,570</i>	<i>1,630,394.89</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,072,088.14</i>	<i>1,078,160</i>	<i>1,069,425.31</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>497,092.91</i>	<i>486,410</i>	<i>560,969.58</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1,537,289.50</b>	<b>1,528,850</b>	<b>1,598,965.25</b>
30100000	Salaires du personnel	75,314.20	75,100	70,567.65
30100120	Salaire du personnel d'entretien	13,320.50	13,300	13,260.00
30200000	Salaire personnel enseignant	1,146,094.60	1,135,300	1,183,346.20
30200040	Primes de fidélité	1,726.20	1,750	4,848.55
30209000	Rbts salaires des enseignants	2,782.70	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	11,662.20	11,900	11,362.45
30490030	Allocations résidence	1,193.00	1,200	663.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	68,045.70	67,100	69,101.80
30500010	Contributions à la caisse de chômage	13,631.50	13,500	13,909.05
30500020	Cotisations pré et parascolaire	2,230.50	2,200	2,275.85
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	166,961.25	167,800	174,406.95
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	4,585.65	4,600	5,996.45
30540000	Contributions à la caisse ALFA	26,023.25	25,800	26,553.75
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,019.45	1,050	1,542.10
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,077.40	1,100	1,099.85
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	7,186.80	7,150	7,333.70
30900000	Formation métier	0.00	0	12,697.90
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>15,091.55</b>	<b>15,430</b>	<b>16,533.64</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,956.20	2,000	1,886.50
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	336.65	150	658.25
31020200	Frais d'impression, photocopies	95.90	150	47.95
31030100	Abonnement journaux, magazines	130.15	260	367.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,516.55	1,500	1,559.90
31040100	Matériel didactique	2,718.90	1,000	1,029.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	324.00	0	160.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	742.80	1,000	1,035.95
31200100	Electricité-Eau-Gaz	449.60	500	422.60
31300000	Prestations de services de tiers	2,004.60	2,200	2,175.50
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	55.00	60	55.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,048.20	1,600	1,733.95

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Instruction publique</b>				
31300400	Frais bancaires et postaux	0.28	0	0.46
31300430	Frais de réception	8.60	200	18.85
31300900	Elimination des déchets	17.10	40	28.55
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	229.90	700	1,186.00
31340110	Assurances RC	357.75	1,070	376.30
31340130	Assurances choses	300.72	300	308.93
31440010	Entretien bâtiments	1,035.90	1,400	978.00
31700000	Déplacements véhicule privé	211.80	100	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,100.95	200	161.50
31810010	Pertes sur débiteurs	450.00	1,000	2,343.45
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>16,506.00</b>	<b>20,000</b>	<b>14,602.00</b>
36370010	Subventions aux personnes physiques	16,506.00	20,000	14,602.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>294.00</b>	<b>290</b>	<b>294.00</b>
39100100	Déchets - taxe de base	294.00	290	294.00
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>1,031,365.19 -</b>	<b>1,037,380 -</b>	<b>1,009,109.16 -</b>
42400000	Prestations de services	1,030,986.00 -	1,036,000 -	1,007,340.00 -
42600000	Remboursements de tiers	0.00	100 -	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	174.15 -	700 -	1,241.75 -
42601000	Frais de sommations	90.00 -	150 -	105.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	45.00 -	250 -	270.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	70.04 -	180 -	152.41 -
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>40 -</b>	<b>0.00</b>
43090000	Autres revenus d'exploitation	0.00	40 -	0.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>7.15 -</b>	<b>40 -</b>	<b>87.95 -</b>
44010030	Intérêts de retard	7.15 -	40 -	87.95 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>40,700.00 -</b>	<b>40,700 -</b>	<b>40,700.00 -</b>
46310000	Subvention des cantons et concordats	40,700.00 -	40,700 -	40,700.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>15.80 -</b>	<b>0</b>	<b>19,528.20 -</b>
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	15.80 -	0	6,618.80 -
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	11,954.60 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	0	954.80 -
<b>490</b>	<b>Service de l'intégration</b>			
	Total des charges	23,919.65	0	0.00
	Total des revenus	0.00	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	23,919.65	0	0.00
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>10,452.55</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
30100000	Salaires du personnel	8,098.90	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	264.00	0	0.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	444.70	0	0.00
30500010	Contributions à la caisse de chômage	89.10	0	0.00
30500020	Cotisations pré et parascolaire	14.60	0	0.00
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,134.85	0	0.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	89.15	0	0.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	170.10	0	0.00
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	93.15	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	7.05	0	0.00
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	46.95	0	0.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>8,467.10</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	600.00	0	0.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Instruction publique</b>			
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	7,854.70	0	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	12.40	0	0.00
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>5,000.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	5,000.00	0	0.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>			
	<i>Total des charges</i>	38,527,246.33	39,065,980
	<i>Total des revenus</i>	11,349,835.10 -	11,687,330 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	27,177,411.23	27,378,650
<b>500</b>	<b>Service des affaires culturelles</b>		
	<i>Total des charges</i>	2,766,119.01	2,798,630
	<i>Total des revenus</i>	42,296.15 -	74,000 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,723,822.86	2,724,630
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>383,137.30</b>	<b>418,150</b>
30100000	Salaires du personnel	300,830.70	328,900
30100200	Jubilaires / ancienneté	0.00	0
30400000	Allocations enfants & formation	3,960.00	5,050
30490030	Allocations résidence	2,080.00	2,100
30500000	Contributions AVS-AI-APG	16,556.65	18,100
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,316.70	3,650
30500020	Cotisations pré et parascolaire	542.45	600
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	40,722.10	43,100
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	3,335.75	3,650
30540000	Contributions à la caisse ALFA	6,331.70	6,950
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,412.95	3,800
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	262.55	300
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	1,748.75	1,950
30900000	Formation métier	0.00	0
30990000	Autres charges de personnel	37.00	0
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>137,154.54</b>	<b>118,900</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	454.95	500
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	42.55	500
31010550	Marchandises et objets pour revente	0.00	500
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	6,096.40	0
31020100	Annonces-Publications	50.00	1,600
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	200
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	976.20	3,000
31050100	Denrées alimentaires, boissons	10,858.75	27,000
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	7,401.15	500
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0
31200100	Electricité-Eau-Gaz	616.40	650
31300000	Prestations de services de tiers	28,023.00	37,000
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	7,850.00	8,000
31300300	Frais de port - Affranchissements	426.25	400
31300400	Frais bancaires et postaux	80.65	800
31300430	Frais de réception	2,315.95	2,700
31300800	Alarmes, surveillance	0.00	300
31320300	Conseillers externes - Experts	40,000.00	0
31340110	Assurances RC	89.80	100
31340130	Assurances choses	292.04	600
31370160	Emoluments & redevances boissons	0.00	700
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	50
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	0
31580100	Maintenance logiciels	0.00	2,800
31600100	Location local, terrain, surface, place	29,252.00	27,000
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,864.90	3,700
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	463.55	300
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>6,597.00</b>	<b>6,600</b>
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	6,597.00	6,600
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2,239,149.52</b>	<b>2,252,880</b>
			<b>2,175,878.64</b>

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	1,903.33	3,500	1,280.00
36360400	Subventions Arts de la scène bnl	1,371,000.00	1,391,000	1,379,000.00
36360410	Subventions Musiques bnl	268,600.00	278,000	267,700.00
36360420	Subventions Arts de rue bnl	107,120.00	73,000	96,800.00
36360430	Subv. Production et culture cinéma bnl	22,000.00	19,000	20,000.00
36360440	Subventions Patrimoine bnl	25,000.00	25,000	25,000.00
36360450	Subv. Bibliothèques, ludothèques bnl	26,000.00	26,000	26,000.00
36360460	Subventions Musées bnl	166,817.09	165,000	165,547.19
36360470	Subventions Culture, autres bnl	211,880.00	205,000	166,550.00
36360480	Subventions Capitale culturelle suisse bnl	0.00	30,000	0.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	17,573.65	18,980	18,717.45
36360810	Subventions organisations bnl - Cautionnements	9,255.45	12,400	9,284.00
36370470	Subventions Culture, autres PP	12,000.00	6,000	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>80.65</b>	<b>2,100</b>	<b>80.65</b>
39100100	Déchets - taxe de base	80.65	100	80.65
39100110	Déchets - taxe au poids	0.00	2,000	0.00
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>35,435.50 -</b>	<b>64,500 -</b>	<b>51,129.70 -</b>
42400000	Prestations de services	12,722.50 -	27,000 -	11,348.70 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	12,713.00 -	37,500 -	12,281.00 -
42600000	Remboursements de tiers	10,000.00 -	0	27,500.00 -
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>6,860.65 -</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
43090010	Sponsoring	6,860.65 -	0	0.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>9,500 -</b>	<b>350.00 -</b>
44720010	Locations salles-terrains-installations	0.00	9,500 -	350.00 -
<b>501</b>	<b>Bibliothèque de la ville</b>			
	<i>Total des charges</i>	3,483,848.52	3,599,090	3,532,694.64
	<i>Total des revenus</i>	1,217,129.76 -	1,111,680 -	1,157,049.14 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,266,718.76	2,487,410	2,375,645.50
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2,363,989.49</b>	<b>2,407,700</b>	<b>2,382,267.13</b>
30100000	Salaires du personnel	1,767,403.65	1,763,200	1,766,917.25
30100120	Salaire du personnel d'entretien	62,741.15	63,700	58,675.20
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,330.00	2,250	2,320.00
30100300	Salaires du personnel en formation	47,473.15	73,000	48,772.20
30400000	Allocations enfants & formation	30,194.85	30,000	30,501.90
30490030	Allocations résidence	13,483.35	13,150	13,341.70
30500000	Contributions AVS-AI-APG	100,828.39	104,700	102,401.90
30500010	Contributions à la caisse de chômage	20,199.00	21,100	20,613.90
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,304.86	3,500	3,372.65
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	225,772.80	231,800	228,651.35
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	20,108.24	22,600	20,247.05
30540000	Contributions à la caisse ALFA	38,563.70	40,300	39,349.70
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	19,400.65	21,000	32,471.15
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,597.00	1,700	1,630.40
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	10,651.70	11,100	10,867.50
30900000	Formation métier	900.00	4,600	2,133.28
30990000	Autres charges de personnel	37.00	0	0.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>425,770.58</b>	<b>496,270</b>	<b>454,764.16</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,865.45	2,500	2,331.05
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	14,287.53	23,000	19,912.21
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	0.00	1,000	0.00
31020100	Annonces-Publications	0.00	1,000	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	160.00	1,000	451.70

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
31020300	Photographies, numérisation	24,860.11	30,000	34,987.10
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	2,132.15	3,000	998.95
31030100	Abonnement journaux, magazines	17,032.90	18,000	17,637.75
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	88,285.12	110,500	92,907.00
31030210	Multimédias	72,117.65	78,550	75,058.85
31060000	Matériel médical et sanitaire	382.45	100	272.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	12,233.17	10,500	10,098.55
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4,181.65	3,500	3,863.53
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	12,836.08	13,000	19,126.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	12,567.95	14,600	11,914.70
31200210	Chauffage immeubles	27,314.15	26,000	22,511.05
31300000	Prestations de services de tiers	9,472.14	22,000	18,466.80
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	2,423.20	2,500	2,313.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	5,393.65	9,000	7,466.00
31300400	Frais bancaires et postaux	35.99	100	30.63
31300430	Frais de réception	521.40	1,500	981.55
31300800	Alarmes, surveillance	4,419.50	4,700	4,208.20
31300840	Publications, édition	3,000.00	20,000	18,451.60
31300900	Elimination des déchets	168.45	0	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,534.30	2,300	709.35
31340110	Assurances RC	529.15	650	646.00
31340120	Assurances bâtiments	5,990.70	6,200	6,464.97
31340130	Assurances choses	13,854.89	14,300	14,365.47
31340140	Assurances techniques	17.91	0	0.00
31340150	Assurances transports	921.20	1,000	921.20
31440010	Entretien bâtiments	18,917.43	11,000	11,693.70
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	13,603.50	14,700	12,449.20
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	2,006.30	1,000	1,919.50
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	48.45	500	345.15
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	26,067.90	15,000	15,102.65
31600100	Location local, terrain, surface, place	8,515.20	8,520	8,948.40
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	525.60	0	525.60
31700000	Déplacements véhicule privé	551.60	250	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3,798.21	4,300	3,217.85
31700210	Dédommagement Service civil	10,339.75	10,000	8,724.50
31810010	Pertes sur débiteurs	1,661.25	2,500	4,324.15
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	982.55	7,500	338.15
31990000	Autres charges d'exploitation	214.00	500	79.90
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>692,069.00</b>	<b>694,420</b>	<b>694,849.00</b>
33001100	Amort. planif-route/voie communication	9,441.00	9,450	9,441.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	613,370.00	613,380	612,824.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	69,258.00	69,590	66,584.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	2,000	6,000.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>750.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	750.00	0	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1,269.45</b>	<b>700</b>	<b>814.35</b>
39100100	Déchets - taxe de base	571.20	600	571.20
39100110	Déchets - taxe au poids	698.25	100	243.15
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>53,586.61 -</b>	<b>27,900 -</b>	<b>24,256.39 -</b>
42400000	Prestations de services	37,607.96 -	11,000 -	7,353.02 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	589.30 -	0	5.90 -
42600000	Remboursements de tiers	2,523.30 -	3,000 -	2,540.65 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	4,785.05 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	1,274.45 -	1,500 -	1,066.10 -

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
42601000	Frais de sommations	15.00 -	100 -	0.00
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	210.00 -	300 -	90.00 -
42700000	Amendes / contraventions	11,108.50 -	12,000 -	7,303.00 -
42900000	Autres taxes	9.00 -	0	0.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	249.10 -	0	1,112.67 -
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>81.20 -</b>	<b>0</b>	<b>228.45 -</b>
44010030	Intérêts de retard	81.20 -	0	228.45 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>775,905.00 -</b>	<b>763,800 -</b>	<b>771,900.00 -</b>
46300000	Subventions de la Confédération	0.00	0	11,000.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	750,000.00 -	750,000 -	750,000.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	15,000.00 -	13,800 -	5,900.00 -
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	10,905.00 -	0	5,000.00 -
<b>48</b>	<b>Revenus divers extraordinaires</b>	<b>319,976.00 -</b>	<b>319,980 -</b>	<b>319,976.00 -</b>
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	319,976.00 -	319,980 -	319,976.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>67,580.95 -</b>	<b>0</b>	<b>40,688.30 -</b>
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	41,128.20 -	0	779.20 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	24,695.85 -	0	4,148.40 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	1,756.90 -	0	1,797.30 -
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	12,092.70 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	0	21,870.70 -
<b>502</b>	<b>Bibliothèques des Jeunes</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>945,444.53</i>	<i>978,290</i>	<i>913,796.18</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>16,123.15 -</i>	<i>14,220 -</i>	<i>21,966.35 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>929,321.38</i>	<i>964,070</i>	<i>891,829.83</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>790,423.25</b>	<b>811,230</b>	<b>774,741.56</b>
30100000	Salaires du personnel	585,432.50	591,000	562,491.80
30100120	Salaires du personnel d'entretien	36,597.40	37,400	36,146.20
30100200	Jubilaires / ancienneté	570.00	400	1,060.00
30100300	Salaires du personnel en formation	3,235.40	12,600	9,452.10
30400000	Allocations enfants & formation	6,466.60	6,350	6,995.30
30490030	Allocations résidence	4,647.80	5,400	5,247.80
30500000	Contributions AVS-AI-APG	34,414.65	35,400	33,431.30
30500010	Contributions à la caisse de chômage	6,894.45	7,150	6,728.60
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,128.20	1,200	1,101.35
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	78,901.20	80,500	76,381.80
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	7,503.35	7,150	7,234.10
30540000	Contributions à la caisse ALFA	13,161.00	13,600	12,845.85
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6,990.40	7,150	10,800.20
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	546.15	600	531.70
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	3,634.15	3,750	3,548.10
30900000	Formation métier	300.00	1,580	745.36
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>129,722.48</b>	<b>141,150</b>	<b>118,462.82</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	995.50	1,100	1,186.40
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	6,814.75	6,300	5,819.00
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	531.15	2,700	846.10
31020200	Frais d'impression, photocopies	88.55	500	126.75
31030100	Abonnement journaux, magazines	6,488.08	7,000	6,942.55
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	35,189.26	35,000	32,810.52
31030210	Multimédias	9,323.75	10,000	8,388.75
31060000	Matériel médical et sanitaire	380.00	200	1,009.10
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3,024.50	3,000	229.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	5,007.25	6,800	5,290.45

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
31200210	Chauffage immeubles	5,921.70	8,100	5,936.75
31300000	Prestations de services de tiers	8,572.56	9,500	4,532.44
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,435.00	1,450	1,375.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	8,213.00	8,000	6,387.95
31300430	Frais de réception	0.00	1,400	435.85
31300800	Alarmes, surveillance	1,699.50	1,600	1,699.50
31300840	Publications, édition	0.00	350	0.00
31340110	Assurances RC	171.65	200	194.60
31340120	Assurances bâtiments	883.81	1,150	937.35
31340130	Assurances choses	1,248.91	1,800	1,292.86
31340140	Assurances techniques	84.51	0	0.00
31440010	Entretien bâtiments	4,543.30	2,500	4,321.30
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	2,534.75	2,700	2,684.35
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	25,977.70	26,300	25,814.15
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	593.30	3,300	148.70
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	0.00	100	53.40
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>25,114.00</b>	<b>25,710</b>	<b>20,407.00</b>
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	24,123.00	24,710	20,407.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	991.00	1,000	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>184.80</b>	<b>200</b>	<b>184.80</b>
39100100	Déchets - taxe de base	184.80	200	184.80
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>3,257.85</b>	<b>4,830</b>	<b>3,049.65</b>
42400000	Prestations de services	33.60	30	38.00
42600000	Remboursements de tiers	1,468.85	2,000	1,733.25
42700000	Amendes / contraventions	1,755.40	2,800	1,278.40
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>4,600</b>	<b>2,300.00</b>
46311000	Contribution formation duale/apprentis	0.00	4,600	2,300.00
<b>48</b>	<b>Revenus divers extraordinaires</b>	<b>4,787.00</b>	<b>4,790</b>	<b>4,787.00</b>
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	4,787.00	4,790	4,787.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>8,078.30</b>	<b>0</b>	<b>11,829.70</b>
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	8,078.30	0	2,674.60
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	0	9,155.10
<b>505</b>	<b>Archives de la Ville</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>129,223.83</i>	<i>123,220</i>	<i>147,757.90</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>129,223.83</i>	<i>123,220</i>	<i>147,757.90</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>110,454.80</b>	<b>90,350</b>	<b>90,025.35</b>
30100000	Salaires du personnel	87,804.10	68,200	67,873.65
30100300	Salaires du personnel en formation	0.00	3,000	3,115.80
30400000	Allocations enfants & formation	396.00	800	660.00
30490030	Allocations résidence	466.65	800	650.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	4,846.75	3,950	3,915.40
30500010	Contributions à la caisse de chômage	971.00	800	788.25
30500020	Cotisations pré et parascolaire	158.70	150	128.75
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	11,410.15	8,950	8,872.80
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	973.65	800	789.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	1,853.70	1,550	1,504.25
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	985.35	800	1,249.15
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	76.85	100	62.40
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	511.90	450	415.90

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>17,125.03</b>	<b>26,250</b>	<b>32,419.65</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	167.75	300	288.75
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	4,909.35	5,000	2,998.35
31020300	Photographies, numérisation	0.00	0	5,000.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	60.00	0	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3,011.15	2,600	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	290.20	1,200	994.15
31130010	Matériel informatique	98.90	0	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	3,368.30	5,000	5,061.90
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	250.00	250	250.00
31300900	Elimination des déchets	0.00	300	51.35
31340110	Assurances RC	19.15	50	24.75
31340130	Assurances choses	1,176.43	50	1,223.45
31440010	Entretien bâtiments	0.00	0	2,237.65
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	1,282.95	1,000	5,650.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	530.60	500	550.30
31700210	Dédommagement Service civil	1,960.25	10,000	8,089.00
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>1,616.00</b>	<b>6,620</b>	<b>25,156.90</b>
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	1,616.00	1,620	1,616.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	5,000	23,540.90
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>28.00</b>	<b>0</b>	<b>156.00</b>
39100100	Déchets - taxe de base	28.00	0	0.00
39100110	Déchets - taxe au poids	0.00	0	156.00
<b>510</b>	<b>Services généraux des musées</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>677,436.25</i>	<i>698,380</i>	<i>713,267.43</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>12,935.90</i>	<i>0</i>	<i>9,007.40</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>664,500.35</i>	<i>698,380</i>	<i>704,260.03</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>462,279.80</b>	<b>478,150</b>	<b>494,432.09</b>
30100000	Salaires du personnel	366,057.40	376,400	375,213.10
30400000	Allocations enfants & formation	8,481.00	7,400	6,675.90
30490030	Allocations résidence	4,100.00	4,600	4,600.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	19,497.10	20,850	20,675.73
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,837.50	4,200	4,161.55
30500020	Cotisations pré et parascolaire	638.35	700	680.35
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	42,383.75	45,100	45,280.80
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	3,897.25	4,200	4,095.16
30540000	Contributions à la caisse ALFA	7,457.05	8,000	7,944.90
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,562.90	4,100	6,502.65
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	0.00	0	12,408.00
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	2,863.40
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	308.55	350	328.75
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	2,058.95	2,250	2,194.05
30900000	Formation métier	0.00	0	807.75
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>113,986.63</b>	<b>118,000</b>	<b>109,529.92</b>
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	3,196.73	3,500	1,364.20
31010500	Achat carburant, huile, mazout	0.00	1,000	0.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	0	397.50
31060000	Matériel médical et sanitaire	292.15	0	260.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	898.60	800	2,583.20
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	0	487.85
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	1,534.58	1,400	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	8,849.20	9,200	5,741.25
31300000	Prestations de services de tiers	277.35	500	761.55

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	380.00	400	380.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	0.00	0	9.70
31300800	Alarmes, surveillance	17,611.96	14,500	17,146.55
31340110	Assurances RC	105.95	150	116.50
31340130	Assurances choses	569.22	250	194.62
31340140	Assurances techniques	0.00	1,800	24.96
31340160	Assurances véhicules	866.40	600	0.00
31370130	Taxes véhicules	573.00	600	524.30
31440010	Entretien bâtiments	1,645.84	1,500	1,172.31
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	700.05	700	700.05
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,349.90	2,000	1,397.80
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	1,400.10	1,500	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	73,691.90	76,500	74,300.53
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	100	90.45
31700000	Déplacements véhicule privé	43.70	0	40.30
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	1,000	836.30
31900100	Réparations dégâts	0.00	0	1,000.00
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>99,862.60</b>	<b>101,030</b>	<b>108,195.40</b>
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	6,780.00	6,780	6,780.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	93,082.60	94,250	101,415.40
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1,307.22</b>	<b>1,200</b>	<b>1,110.02</b>
39000050	Carburants Ville	260.67	0	260.67
39100010	Honoraires gérance PA	48.60	0	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	128.80	200	128.80
39100110	Déchets - taxe au poids	869.15	1,000	720.55
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>250.00 -</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
43090000	Autres revenus d'exploitation	250.00 -	0	0.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>1,080.00 -</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
44700100	Produits des loyers	1,080.00 -	0	0.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>4,860.00 -</b>
46310000	Subvention des cantons et concordats	0.00	0	4,860.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>11,605.90 -</b>	<b>0</b>	<b>4,147.40 -</b>
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	9,261.75 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	1,487.15 -
49800070	COVID - Remboursements APG	568.60 -	0	2,660.25 -
49800080	Indemnités paternité	1,775.55 -	0	0.00
<b>511</b>	<b>MUZOO - Secteur muséal</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>818,557.73</i>	<i>825,600</i>	<i>748,557.36</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,157.60 -</i>	<i>1,600 -</i>	<i>3,187.90 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>817,400.13</i>	<i>824,000</i>	<i>745,369.46</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>448,418.20</b>	<b>460,650</b>	<b>432,016.35</b>
30100000	Salaires du personnel	355,813.55	372,300	342,026.60
30400000	Allocations enfants & formation	3,168.00	3,200	3,168.00
30490030	Allocations résidence	2,300.00	2,500	2,300.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	19,662.95	20,500	18,816.35
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,939.35	4,150	3,788.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	645.05	700	619.50
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	46,698.80	39,700	44,581.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	3,945.60	4,150	3,744.70
30540000	Contributions à la caisse ALFA	7,520.40	7,900	7,230.70
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,337.15	3,000	3,445.15

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	310.80	350	299.75
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	2,076.55	2,200	1,995.95
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>366,983.33</b>	<b>361,250</b>	<b>316,394.71</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	394.70	1,000	725.35
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	3,893.60	4,000	4,289.64
31010400	Produits et matériel de nettoyage	0.00	100	0.00
31010420	Luminaires	11.90	100	0.00
31010550	Marchandises et objets pour revente	19,990.63	20,000	0.00
31020100	Annonces-Publications	105.50	20,000	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,279.90	1,000	369.50
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	2,136.30	7,500	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	202.95	250	235.20
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	432.25	500	401.15
31060000	Matériel médical et sanitaire	150.70	0	140.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	309.60	400	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	9,101.40	500	1,069.25
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	179.66	0	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	2,882.30	3,500	2,990.65
31300000	Prestations de services de tiers	58,244.15	35,000	34,369.25
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,040.20	1,200	1,000.95
31300300	Frais de port - Affranchissements	333.00	1,000	299.70
31300430	Frais de réception	650.90	2,000	708.25
31300900	Elimination des déchets	771.15	1,000	1,937.80
31340110	Assurances RC	96.55	200	163.00
31340130	Assurances choses	5,908.50	5,100	4,314.83
31340140	Assurances techniques	588.23	0	35.43
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,013.25	250	401.10
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	9,534.50	10,000	10,385.15
31600100	Location local, terrain, surface, place	211,568.40	212,000	213,355.30
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	500	406.70
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,720.91	4,000	4,638.31
31700210	Dédommagement Service civil	33,394.50	30,000	34,110.50
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	47.70	50	47.70
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>3,047.00</b>	<b>3,000</b>	<b>0.00</b>
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	3,047.00	3,000	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>109.20</b>	<b>700</b>	<b>146.30</b>
39100100	Déchets - taxe de base	109.20	200	109.20
39100110	Déchets - taxe au poids	0.00	500	37.10
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>1,125.25 -</b>	<b>200 -</b>	<b>24.00 -</b>
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	1,125.25 -	200 -	24.00 -
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>1,400 -</b>	<b>0.00</b>
43090000	Autres revenus d'exploitation	0.00	1,400 -	0.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>32.35 -</b>	<b>0</b>	<b>3,163.90 -</b>
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	3,163.90 -
49800070	COVID - Remboursements APG	32.35 -	0	0.00
<b>512</b>	<b>Musée d'histoire</b>			
	Total des charges	1,050,935.87	997,990	962,322.11
	Total des revenus	75,899.10 -	59,340 -	79,825.50 -
	Charges/Revenus(-)	975,036.77	938,650	882,496.61
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>641,984.75</b>	<b>615,750</b>	<b>588,462.55</b>

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>			
30100000	Salaires du personnel	478,700	462,392.35
30100200	Jubilaires / ancienneté	550	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	5,900	3,902.05
30400000	Allocations enfants & formation	10,900	9,966.00
30490030	Allocations résidence	3,750	3,040.55
30500000	Contributions AVS-AI-APG	26,750	22,898.25
30500010	Contributions à la caisse de chômage	5,400	4,608.90
30500020	Cotisations pré et parascolaire	900	753.75
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	59,350	57,510.45
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	5,400	4,613.90
30540000	Contributions à la caisse ALFA	10,300	8,799.00
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4,550	7,182.35
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	450	364.50
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	2,850	2,430.50
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>122,450</b>	<b>114,127.96</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	800	638.25
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	5,000	4,736.81
31010400	Produits et matériel de nettoyage	300	144.90
31010420	Luminaires	500	1,167.20
31010550	Marchandises et objets pour revente	6,000	4,969.60
31020100	Annonces-Publications	8,000	9,839.92
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,500	848.42
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	9,000	6,245.75
31030100	Abonnement journaux, magazines	350	480.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	400	387.60
31060000	Matériel médical et sanitaire	0	40.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	400	263.85
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	500	497.50
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	200	24.90
31200100	Electricité-Eau-Gaz	7,000	6,579.60
31200210	Chauffage immeubles	8,600	8,436.85
31300000	Prestations de services de tiers	40,000	44,461.34
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,200	1,133.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,800	1,714.12
31300400	Frais bancaires et postaux	100	39.33
31300430	Frais de réception	1,500	583.50
31300800	Alarmes, surveillance	7,000	7,511.82
31340110	Assurances RC	150	102.15
31340120	Assurances bâtiments	3,200	3,285.29
31340130	Assurances choses	1,450	1,220.09
31340140	Assurances techniques	0	230.70
31340150	Assurances transports	500	0.00
31370160	Emoluments & redevances boissons	500	0.00
31440010	Entretien bâtiments	2,500	2,569.32
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	4,200	3,585.85
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	177.70
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	100	131.00
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	5,000	0.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0	579.85
31700000	Déplacements véhicule privé	100	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,200	470.35
31700210	Dédommagement Service civil	3,000	983.50
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	300	47.70
31990000	Autres charges d'exploitation	0	0.00
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>259,590</b>	<b>259,579.00</b>
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	198,750	198,737.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>			
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	60,842.00	60,842.00
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	20,000.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>152.60</b>	<b>152.60</b>
39100100	Déchets - taxe de base	152.60	152.60
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>25,716.75 -</b>	<b>12,178.05 -</b>
42400000	Prestations de services	3,744.00 -	3,050.00 -
42400340	Entrées	16,669.75 -	5,269.55 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	5,303.00 -	3,843.50 -
42601000	Frais de sommations	0.00	15.00 -
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>415.20 -</b>	<b>300.00 -</b>
43090000	Autres revenus d'exploitation	415.20 -	300.00 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>4,000.00 -</b>	<b>0.00</b>
46310000	Subvention des cantons et concordats	4,000.00 -	0.00
<b>48</b>	<b>Revenus divers extraordinaires</b>	<b>36,336.00 -</b>	<b>36,336.00 -</b>
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	36,336.00 -	36,336.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>9,431.15 -</b>	<b>31,011.45 -</b>
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	1,112.35 -	22,061.95 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	8,794.80 -
49800040	Indemnités maternité	8,091.55 -	0.00
49800070	COVID - Remboursements APG	227.25 -	154.70 -
<b>513</b>	<b>Musée international d'horlogerie</b>		
	<i>Total des charges</i>	<i>2,241,624.90</i>	<i>2,184,872.34</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>670,991.65 -</i>	<i>648,423.83 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,570,633.25</i>	<i>1,536,448.51</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1,168,371.45</b>	<b>1,187,360.20</b>
30100000	Salaires du personnel	907,435.40	915,455.95
30100200	Jubilaires / ancienneté	300.00	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	25,968.05	24,643.90
30400000	Allocations enfants & formation	18,571.55	14,611.30
30490030	Allocations résidence	6,250.00	7,200.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	50,378.70	51,181.85
30500010	Contributions à la caisse de chômage	10,046.75	10,301.80
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,651.65	1,685.90
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	103,275.05	106,736.95
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	9,963.90	10,061.10
30540000	Contributions à la caisse ALFA	19,267.70	19,667.25
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	8,842.30	14,534.25
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	4,883.10
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	798.10	814.65
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	5,322.30	5,432.20
30900000	Formation métier	300.00	150.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>534,532.60</b>	<b>524,320.39</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,742.92	984.90
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	37,745.32	38,566.84
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,654.15	1,498.15
31010420	Luminaires	4,513.80	4,665.40
31010550	Marchandises et objets pour revente	38,787.16	43,343.31
31020100	Annonces-Publications	59,933.78	48,224.35
31020200	Frais d'impression, photocopies	12,812.65	16,064.65
31020300	Photographies, numérisation	900.00	350.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	16,920.90	16,000	10,813.55
31030100	Abonnement journaux, magazines	2,709.78	3,500	2,786.70
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2,967.00	3,000	2,375.35
31051100	Frais de réception refacturés	4,008.55	8,000	7,223.30
31060000	Matériel médical et sanitaire	780.00	0	200.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	4,730.50	5,000	3,185.35
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	15,352.49	5,000	5,862.67
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	914.13	500	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	37,059.55	45,000	39,131.35
31200210	Chauffage immeubles	55,160.80	55,000	48,823.90
31300000	Prestations de services de tiers	69,263.12	70,000	82,496.70
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	7,328.25	7,500	7,658.50
31300300	Frais de port - Affranchissements	7,851.95	9,000	7,018.35
31300400	Frais bancaires et postaux	2,415.82	3,500	1,782.75
31300430	Frais de réception	10,040.75	10,000	8,258.70
31300800	Alarmes, surveillance	10,488.72	13,000	17,705.23
31300840	Publications, édition	12,234.50	12,000	12,500.00
31300900	Elimination des déchets	233.70	500	1,565.65
31320300	Conseillers externes - Experts	11,003.00	15,000	0.00
31340110	Assurances RC	265.40	350	316.60
31340120	Assurances bâtiments	9,114.80	10,000	9,836.42
31340130	Assurances choses	42,789.22	40,000	34,552.90
31340140	Assurances techniques	3,130.34	3,300	3,424.82
31340150	Assurances transports	875.00	1,000	875.00
31370180	Redevances Radio-TV	227.20	600	227.20
31440010	Entretien bâtiments	5,121.05	30,000	19,007.20
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	2,020.25	2,000	1,982.15
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	419.40	1,000	838.80
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,092.15	8,000	2,762.80
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	11,868.20	10,000	4,273.20
31600100	Location local, terrain, surface, place	17,513.15	17,000	17,119.80
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	500	741.00
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	500	330.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5,002.75	8,000	3,283.35
31700210	Dédommagement Service civil	4,645.00	10,000	3,042.75
31810010	Pertes sur débiteurs	0.05	0	2.85
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	345.15	1,000	5,689.20
31990000	Autres charges d'exploitation	550.20	500	2,928.30
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>538,464.65</b>	<b>441,020</b>	<b>472,701.60</b>
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	397,508.85	397,560	391,242.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	30,657.00	30,660	30,657.00
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâtis	51,763.85	0	0.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	10,231.50	12,800	50,802.60
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	48,303.45	0	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>256.20</b>	<b>400</b>	<b>490.15</b>
39100100	Déchets - taxe de base	256.20	300	256.20
39100110	Déchets - taxe au poids	0.00	100	233.95
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>397,762.40</b>	<b>505,000</b>	<b>387,546.57</b>
42400000	Prestations de services	18,331.73	20,000	24,238.82
42400340	Entrées	216,437.55	210,000	192,322.25
42400700	Location vitrines	48,626.76	60,000	48,626.76
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	96,379.53	175,000	72,188.20
42600000	Remboursements de tiers	17,076.93	40,000	49,619.39
42600130	Remboursements assurances choses PA	0.00	0	551.15
42600150	Remboursements assurances transports	909.90	0	0.00

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>3,015.60 -</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
43900000	Autres revenus	3,015.60 -	0	0.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>16,853.25 -</b>	<b>17,000 -</b>	<b>8,175.01 -</b>
44720010	Locations salles-terrains-installations	16,853.25 -	17,000 -	8,175.01 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>30,000.00 -</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
46300000	Subventions de la Confédération	30,000.00 -	0	0.00
<b>48</b>	<b>Revenus divers extraordinaires</b>	<b>213,395.00 -</b>	<b>213,400 -</b>	<b>213,395.00 -</b>
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	213,395.00 -	213,400 -	213,395.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>9,965.40 -</b>	<b>0</b>	<b>39,307.25 -</b>
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	153.60 -	0	2,304.00 -
49800040	Indemnités maternité	8,926.55 -	0	18,556.05 -
49800070	COVID - Remboursements APG	885.25 -	0	18,447.20 -
<b>514</b>	<b>Musée des beaux-arts</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,860,498.16</i>	<i>1,856,040</i>	<i>1,761,226.09</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>308,996.65 -</i>	<i>278,160 -</i>	<i>314,288.85 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,551,501.51</i>	<i>1,577,880</i>	<i>1,446,937.24</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>743,134.70</b>	<b>786,000</b>	<b>755,297.75</b>
30100000	Salaires du personnel	579,777.25	605,900	593,999.00
30100200	Jubilaires / ancienneté	940.00	900	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	12,604.50	22,000	10,782.80
30400000	Allocations enfants & formation	10,310.60	8,950	9,117.85
30490030	Allocations résidence	4,258.35	5,000	3,375.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	32,811.80	34,700	32,910.05
30500010	Contributions à la caisse de chômage	6,573.65	7,000	6,624.20
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,075.05	1,150	1,084.25
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	66,189.05	69,450	65,641.05
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	6,232.45	7,000	6,103.90
30540000	Contributions à la caisse ALFA	12,549.15	13,350	12,645.90
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5,826.80	6,300	8,606.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	519.65	600	524.75
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	3,466.40	3,700	3,523.00
30900000	Formation métier	0.00	0	360.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>486,939.06</b>	<b>493,550</b>	<b>452,336.09</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,498.68	1,350	2,150.50
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	10,680.65	6,000	7,202.45
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,634.40	0	42.00
31010420	Luminaires	1,877.12	6,500	177.15
31010500	Achat carburant, huile, mazout	440.16	750	280.84
31010550	Marchandises et objets pour revente	9,919.30	6,000	5,837.45
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	10,953.80	6,000	3,183.15
31020100	Annonces-Publications	8,909.53	10,000	12,875.04
31020200	Frais d'impression, photocopies	8,842.79	13,700	1,384.80
31020300	Photographies, numérisation	9,577.20	5,000	2,026.85
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	17,968.98	20,000	23,311.94
31030100	Abonnement journaux, magazines	420.00	800	592.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	745.80	2,000	693.70
31060000	Matériel médical et sanitaire	80.00	0	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,364.05	2,000	2,887.40
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	8,615.80	4,000	2,759.05
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	164.25	500	0.00
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	0.00	900	1,710.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
31200100	Electricité-Eau-Gaz	39,097.85	45,000	40,944.65
31200210	Chauffage immeubles	45,411.15	42,000	40,006.25
31300000	Prestations de services de tiers	96,501.65	105,000	110,792.44
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	2,136.90	1,500	1,388.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	5,054.20	4,500	3,810.00
31300400	Frais bancaires et postaux	368.21	300	349.91
31300430	Frais de réception	3,968.10	10,000	8,470.56
31300800	Alarmes, surveillance	13,500.00	14,600	15,468.95
31300840	Publications, édition	18,255.15	15,000	20,564.15
31300900	Elimination des déchets	0.00	200	466.35
31340110	Assurances RC	170.75	250	220.75
31340120	Assurances bâtiments	8,897.65	9,000	9,404.14
31340130	Assurances choses	66,520.47	65,000	55,403.58
31340140	Assurances techniques	511.44	0	2,019.19
31340150	Assurances transports	6,757.00	5,000	9,464.05
31370160	Emoluments & redevances boissons	190.00	500	255.00
31440010	Entretien bâtiments	12,641.70	15,000	12,167.95
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	13,691.75	13,200	13,243.65
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	20,646.78	23,000	15,454.80
31600100	Location local, terrain, surface, place	11,672.25	7,250	7,728.80
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	2,361.20	2,500	2,203.30
31700000	Déplacements véhicule privé	391.90	750	458.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	7,312.55	12,000	4,146.55
31700210	Dédommagement Service civil	11,191.00	15,000	9,238.00
31810010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	7.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	4,996.90	1,500	1,545.55
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>630,255.00</b>	<b>576,290</b>	<b>553,408.00</b>
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	565,282.00	562,850	546,962.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	11,801.00	13,440	6,446.00
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâtis	53,172.00	0	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>169.40</b>	<b>200</b>	<b>184.25</b>
39100100	Déchets - taxe de base	169.40	200	169.40
39100110	Déchets - taxe au poids	0.00	0	14.85
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>58,826.25 -</b>	<b>53,500 -</b>	<b>46,382.20 -</b>
42400000	Prestations de services	0.00	13,500 -	13,500.00 -
42400340	Entrées	29,203.90 -	20,000 -	15,258.55 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	23,882.25 -	20,000 -	16,453.15 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	1,170.50 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	5,642.00 -	0	0.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	98.10 -	0	0.00
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>55,000.00 -</b>	<b>30,000 -</b>	<b>55,000.00 -</b>
43090010	Sponsoring	55,000.00 -	30,000 -	55,000.00 -
<b>48</b>	<b>Revenus divers extraordinaires</b>	<b>194,658.00 -</b>	<b>194,660 -</b>	<b>194,658.00 -</b>
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	194,658.00 -	194,660 -	194,658.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>512.40 -</b>	<b>0</b>	<b>18,248.65 -</b>
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	1,443.00 -
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	16,429.35 -
49800070	COVID - Remboursements APG	512.40 -	0	376.30 -
<b>515</b>	<b>MUZOO - Secteur zoologique</b>			
	Total des charges	1,284,079.20	1,254,140	1,304,073.52
	Total des revenus	58,910.85 -	15,600 -	45,043.55 -
	Charges/Revenus(-)	1,225,168.35	1,238,540	1,259,029.97

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>895,363.35</b>	<b>886,950</b>	<b>922,102.55</b>
30100000	Salaires du personnel	683,615.90	677,700	696,771.50
30100200	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	50.00
30100300	Salaires du personnel en formation	25,675.90	18,200	23,831.60
30400000	Allocations enfants & formation	7,161.00	7,350	7,326.00
30490030	Allocations résidence	3,890.85	3,500	2,429.15
30500000	Contributions AVS-AI-APG	38,171.15	38,300	38,346.00
30500010	Contributions à la caisse de chômage	7,647.40	7,700	7,718.60
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,251.25	1,300	1,263.15
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	76,766.00	77,100	71,997.85
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	26,710.55	29,200	23,691.85
30540000	Contributions à la caisse ALFA	14,598.15	14,700	14,735.65
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5,531.05	7,150	7,352.65
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	0.00	0	17,508.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	604.60	650	610.30
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	4,031.55	4,100	4,070.25
30900000	Formation métier	329.00	0	4,400.00
30990000	Autres charges de personnel	37.00	0	0.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>319,521.75</b>	<b>298,400</b>	<b>313,882.67</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	276.60	250	232.45
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	17,061.24	12,000	14,600.98
31010400	Produits et matériel de nettoyage	2,676.90	2,500	1,742.30
31010500	Achat carburant, huile, mazout	1,789.50	2,300	1,524.10
31010550	Marchandises et objets pour revente	49.50	500	0.00
31020100	Annonces-Publications	0.00	100	100.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	0	3,588.30
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	1,120.60	1,000	492.85
31030100	Abonnement journaux, magazines	247.00	250	242.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	250	161.75
31050100	Denrées alimentaires, boissons	67,219.12	55,000	64,016.57
31060000	Matériel médical et sanitaire	5,629.40	3,000	3,475.30
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	100	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5,140.80	3,000	8,833.70
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	12,840.77	6,000	5,364.31
31190200	Acquisitions animaux	1,834.00	1,000	1,188.70
31200100	Electricité-Eau-Gaz	42,929.15	31,000	34,417.75
31300000	Prestations de services de tiers	13,702.42	18,000	11,084.54
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	975.00	1,200	820.05
31300210	Téléphonie et télécommunications	193.20	200	362.30
31300300	Frais de port - Affranchissements	288.90	300	160.25
31300400	Frais bancaires et postaux	0.00	0	5.40
31300430	Frais de réception	612.15	2,000	95.25
31300800	Alarmes, surveillance	6,647.70	5,000	4,980.00
31300900	Élimination des déchets	258.55	600	1,958.45
31340110	Assurances RC	203.45	200	191.85
31340120	Assurances bâtiments	2,373.23	3,200	2,623.20
31340130	Assurances choses	2,590.34	1,250	1,055.24
31340140	Assurances techniques	128.97	0	116.02
31340160	Assurances véhicules	2,037.70	1,500	1,023.60
31370130	Taxes véhicules	1,150.00	1,500	1,170.20
31440010	Entretien bâtiments	5,096.05	12,500	14,785.46
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	8,200.70	6,000	7,771.45
31590400	Entretien d'autre matériel	65,473.21	80,000	81,083.60
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	639.40	200	678.95
31700000	Déplacements véhicule privé	390.60	500	981.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,749.70	2,000	1,386.40

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
31700210	Dédommagement Service civil	46,995.50	44,000	41,568.00
31810010	Pertes sur débiteurs	0.40	0	0.00
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>62,832.00</b>	<b>63,290</b>	<b>61,938.90</b>
33001100	Amort. planif-route/voie communication	3,992.00	3,990	3,992.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	6,556.00	6,560	1,756.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	52,284.00	47,340	29,309.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	5,400	26,881.90
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>6,362.10</b>	<b>5,500</b>	<b>6,149.40</b>
39100100	Déchets - taxe de base	364.00	300	236.60
39100110	Déchets - taxe au poids	5,998.10	5,200	5,912.80
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>17,574.30 -</b>	<b>5,800 -</b>	<b>3,566.95 -</b>
42400000	Prestations de services	3,996.80 -	5,000 -	3,131.95 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	11,307.50 -	0	0.00
42500050	Vente animaux	2,270.00 -	800 -	420.00 -
42601000	Frais de sommations	0.00	0	15.00 -
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>350.00 -</b>	<b>200 -</b>	<b>825.00 -</b>
44720010	Locations salles-terrains-installations	350.00 -	200 -	825.00 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>15,000.00 -</b>	<b>9,600 -</b>	<b>7,300.00 -</b>
46310000	Subvention des cantons et concordats	5,000.00 -	5,000 -	5,000.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	10,000.00 -	4,600 -	2,300.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>25,986.55 -</b>	<b>0</b>	<b>33,351.60 -</b>
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	5,490.80 -	0	2,418.00 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	18,131.30 -	0	19,216.15 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	8,995.10 -
49800070	COVID - Remboursements APG	2,364.45 -	0	2,722.35 -
<b>520</b>	<b>Service des Sports</b>			
	<i>Total des charges</i>	579,680.33	563,520	614,143.71
	<i>Total des revenus</i>	44,180.65 -	50,500 -	9,700.81 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	535,499.68	513,020	604,442.90
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>425,618.75</b>	<b>414,950</b>	<b>413,746.95</b>
30100000	Salaires du personnel	326,209.45	313,800	314,956.90
30100200	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	730.00
30100300	Salaires du personnel en formation	9,312.20	11,000	9,997.25
30400000	Allocations enfants & formation	5,808.00	5,150	5,148.00
30490030	Allocations résidence	1,800.00	1,800	1,800.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	18,518.65	17,850	17,703.25
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,710.60	3,600	3,563.35
30500020	Cotisations pré et parascolaire	606.70	600	582.90
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	42,430.40	42,400	40,613.55
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	3,560.20	3,600	3,616.55
30540000	Contributions à la caisse ALFA	7,082.95	6,900	6,802.60
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,449.25	3,650	5,514.40
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	473.95	300	281.75
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	1,956.50	1,900	1,878.65
30900000	Formation métier	350.00	0	150.00
30990000	Autres charges de personnel	349.90	2,400	407.80
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>45,789.13</b>	<b>62,060</b>	<b>43,851.86</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	681.55	1,500	1,030.15
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	457.75	200	41.05
31020100	Annonces-Publications	0.00	150	32.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	700	845.90
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	12.90	300	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	4,315.15	2,000	1,898.25
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,723.20	0	0.00
31180000	Développement & achat logiciels-licences	171.20	0	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	31,230.00	45,000	33,278.05
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	2,353.20	2,000	2,353.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	827.47	1,800	696.10
31300400	Frais bancaires et postaux	535.58	3,000	1,038.50
31300430	Frais de réception	1,218.60	600	108.40
31340110	Assurances RC	91.75	150	103.75
31340130	Assurances choses	89.53	100	93.21
31370160	Emoluments & redevances boissons	0.00	0	50.00
31370180	Redevances Radio-TV	0.00	910	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	48.00	0	208.55
31700000	Déplacements véhicule privé	162.40	0	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,587.85	3,500	1,696.35
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	283.00	100	378.40
31990000	Autres charges d'exploitation	0.00	50	0.00
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>15,600.00</b>
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	0.00	0	15,600.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>108,182.85</b>	<b>86,310</b>	<b>140,818.20</b>
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	103,188.85	81,500	75,298.20
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	4,994.00	4,810	5,520.00
36500000	Réévaluations, participations PA	0.00	0	60,000.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>89.60</b>	<b>200</b>	<b>126.70</b>
39100100	Déchets - taxe de base	89.60	100	89.60
39100110	Déchets - taxe au poids	0.00	100	37.10
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>23,954.70 -</b>	<b>50,000 -</b>	<b>8,216.81 -</b>
42400000	Prestations de services	23,954.70 -	50,000 -	8,216.81 -
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>2,110.40 -</b>	<b>500 -</b>	<b>0.00</b>
43090000	Autres revenus d'exploitation	2,110.40 -	500 -	0.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>3,000.00 -</b>	<b>0</b>	<b>1,300.00 -</b>
46311000	Contribution formation duale/apprentis	3,000.00 -	0	1,300.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>15,115.55 -</b>	<b>0</b>	<b>184.00 -</b>
49800040	Indemnités maternité	12,596.05 -	0	0.00
49800070	COVID - Remboursements APG	2,519.50 -	0	184.00 -
<b>521</b>	<b>La Charrière, terrains, piste, halles</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>2,149,274.52</i>	<i>2,110,290</i>	<i>2,093,046.51</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>578,629.64 -</i>	<i>581,620 -</i>	<i>484,283.95 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,570,644.88</i>	<i>1,528,670</i>	<i>1,608,762.56</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>596,728.60</b>	<b>595,150</b>	<b>606,932.65</b>
30100000	Salaires du personnel	464,776.65	462,800	464,740.10
30100200	Jubilaires / ancienneté	950.00	1,000	7,000.00
30400000	Allocations enfants & formation	11,220.00	11,900	11,880.00
30490030	Allocations résidence	4,900.00	4,900	4,900.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	25,841.30	25,600	25,970.70
30500010	Contributions à la caisse de chômage	5,176.70	5,200	5,227.80
30500020	Cotisations pré et parascolaire	846.55	850	855.75
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	59,487.60	59,300	59,466.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	5,175.40	5,200	5,234.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	9,882.75	9,850	9,979.10
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5,332.45	5,350	8,508.70
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	409.15	450	414.05
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	2,730.05	2,750	2,756.45
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>329,092.36</b>	<b>380,610</b>	<b>350,377.50</b>
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	0.00	500	0.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	26,502.30	27,000	27,773.97
31010400	Produits et matériel de nettoyage	133.15	500	0.00
31010500	Achat carburant, huile, mazout	17,938.00	17,000	11,183.60
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	0.00	0	365.25
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,120.15	2,000	4,034.05
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	923.97	1,620	226.67
31200100	Electricité-Eau-Gaz	85,057.65	105,000	90,600.16
31300000	Prestations de services de tiers	3,360.00	1,200	0.00
31300400	Frais bancaires et postaux	1.75	0	6.50
31300430	Frais de réception	1,045.20	0	0.00
31300800	Alarmes, surveillance	2,114.37	2,500	2,854.80
31300900	Elimination des déchets	329.55	1,000	955.95
31300920	Compostage	10,496.40	9,000	7,201.80
31320300	Conseillers externes - Experts	0.00	0	1,526.65
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	93.30	500	109.40
31340110	Assurances RC	131.20	390	136.50
31340120	Assurances bâtiments	11,198.80	12,000	12,747.36
31340130	Assurances choses	902.96	1,000	940.03
31340140	Assurances techniques	1,582.49	1,600	1,530.20
31340160	Assurances véhicules	3,818.00	4,200	4,234.40
31370130	Taxes véhicules	4,476.25	4,100	4,559.75
31370170	Taxes de séjour et émoluments	0.00	0	100.00
31400100	Entretien d'autres terrains	38,713.10	40,000	41,104.85
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	6,012.90	5,000	0.00
31440010	Entretien bâtiments	49,704.62	70,000	68,485.55
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	13,424.97	13,500	16,040.97
31490000	Entretien des installations et monuments	11,840.06	35,000	29,786.40
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	32,088.45	20,000	16,979.80
31600100	Location local, terrain, surface, place	2,900.00	3,000	2,900.00
31600230	Perte sur loyer	1,750.00	0	1,750.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	2,000	990.85
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	0	43.50
31810010	Pertes sur débiteurs	432.77	1,000	1,208.54
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>1,209,199.60</b>	<b>1,117,130</b>	<b>1,122,916.40</b>
33001100	Amort. planif-route/voie communication	5,764.00	7,300	2,300.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	3,907.00	4,010	2,512.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	1,012,350.00	1,025,680	1,009,842.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	75,631.25	74,140	81,972.90
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâtis	111,547.35	0	0.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	6,000	26,289.50
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>3,000</b>	<b>0.00</b>
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	3,000	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>14,253.96</b>	<b>14,400</b>	<b>12,819.96</b>
39000050	Carburants Ville	6,528.86	7,000	4,602.26
39100010	Honoraires gérance PA	4,109.70	4,200	4,109.70
39100060	Entretien véhicules et équipements	207.65	0	1,157.05
39100100	Déchets - taxe de base	165.20	200	165.20

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
39100110	Déchets - taxe au poids	3,242.55	3,000	2,785.75
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>7,118.42 -</b>	<b>6,500 -</b>	<b>18,397.32 -</b>
42400000	Prestations de services	106.67 -	0	151.09 -
42400340	Entrées	1,765.95 -	6,500 -	6,248.37 -
42600000	Remboursements de tiers	1,822.10 -	0	0.00
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	8,520.60 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	93.30 -	0	183.55 -
42600230	Rectification TVA	3,284.40 -	0	3,248.71 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	45.00 -	0	45.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	1.00 -	0	0.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>412,235.87 -</b>	<b>417,000 -</b>	<b>304,783.08 -</b>
44010030	Intérêts de retard	0.00	0	26.05 -
44700010	Location bâtiments	91,326.12 -	92,000 -	91,326.12 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	320,537.99 -	325,000 -	213,430.91 -
44790000	Autres produits des biens-fonds	371.76 -	0	0.00
<b>48</b>	<b>Revenus divers extraordinaires</b>	<b>158,116.00 -</b>	<b>158,120 -</b>	<b>158,116.00 -</b>
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	158,116.00 -	158,120 -	158,116.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1,159.35 -</b>	<b>0</b>	<b>2,987.55 -</b>
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	1,426.80 -
49800070	COVID - Remboursements APG	1,159.35 -	0	1,560.75 -
<b>524</b>	<b>Piscines des Arêtes et Numa-Droz</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>875,333.70</i>	<i>854,060</i>	<i>821,098.70</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>182,747.86 -</i>	<i>275,680 -</i>	<i>161,898.05 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>692,585.84</i>	<i>578,380</i>	<i>659,200.65</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>356,925.30</b>	<b>377,900</b>	<b>360,094.75</b>
30100000	Salaires du personnel	307,839.60	301,000	284,791.55
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	8,016.35 -	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	4,752.00	4,000	4,422.00
30490030	Allocations résidence	3,000.00	3,000	2,333.35
30500000	Contributions AVS-AI-APG	16,380.20	16,650	15,308.10
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,281.40	3,350	3,081.05
30500020	Cotisations pré et parascolaire	536.85	550	504.30
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	14,509.70	34,300	32,271.45
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	3,260.30	3,350	3,017.10
30540000	Contributions à la caisse ALFA	6,264.55	6,400	5,882.30
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,127.30	3,200	4,455.05
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	259.70	300	243.65
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	1,730.05	1,800	1,624.85
30900000	Formation métier	0.00	0	2,160.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>388,310.40</b>	<b>341,310</b>	<b>340,173.95</b>
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	0.00	0	2,551.30
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	12,763.35	8,000	17,938.45
31010400	Produits et matériel de nettoyage	31,134.90	20,000	21,091.10
31060000	Matériel médical et sanitaire	687.45	0	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	119.00	500	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	14,447.80	3,000	6,180.60
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	0.00	1,080	0.00
31180000	Développement & achat logiciels-licences	0.00	0	4,431.85
31200100	Electricité-Eau-Gaz	184,818.40	210,000	169,817.60
31300000	Prestations de services de tiers	0.00	4,000	551.06
31300400	Frais bancaires et postaux	119.73	0	86.62
31300800	Alarmes, surveillance	7,766.35	1,500	2,506.75

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
31340110	Assurances RC	80.40	230	79.15
31340120	Assurances bâtiments	5,061.61	6,200	5,449.57
31340130	Assurances choses	266.95	280	277.91
31340140	Assurances techniques	3,096.26	2,800	2,843.78
31440010	Entretien bâtiments	61,422.62	30,000	38,460.06
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	20,671.69	22,000	24,278.70
31490000	Entretien des installations et monuments	40,898.04	30,000	38,495.10
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2,628.65	1,000	3,413.65
31600230	Perte sur loyer	2,100.00	0	1,400.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	300	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	0	90.80
31810010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	2.70
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	227.20	420	227.20
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>129,608.00</b>	<b>134,310</b>	<b>120,340.00</b>
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	127,171.00	131,870	117,903.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	2,437.00	2,440	2,437.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>490.00</b>	<b>540</b>	<b>490.00</b>
39100010	Honoraires gérance PA	378.00	420	378.00
39100100	Déchets - taxe de base	112.00	120	112.00
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>114,593.06 -</b>	<b>217,200 -</b>	<b>114,684.40 -</b>
42400340	Entrées	85,725.83 -	205,000 -	102,439.60 -
42600000	Remboursements de tiers	10,230.95 -	12,200 -	12,170.30 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	18,621.80 -	0	74.50 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	14.48 -	0	0.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>35,943.05 -</b>	<b>48,400 -</b>	<b>35,382.80 -</b>
44700010	Location bâtiments	8,400.00 -	8,400 -	8,400.00 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	27,543.05 -	40,000 -	26,982.80 -
<b>48</b>	<b>Revenus divers extraordinaires</b>	<b>10,084.00 -</b>	<b>10,080 -</b>	<b>10,084.00 -</b>
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	10,084.00 -	10,080 -	10,084.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>22,127.75 -</b>	<b>0</b>	<b>1,746.85 -</b>
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	22,127.75 -	0	1,746.85 -
<b>525</b>	<b>Piscine, patinoires des Mélèzes</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>2,712,640.25</i>	<i>2,750,810</i>	<i>3,144,202.40</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>625,532.74 -</i>	<i>711,380 -</i>	<i>622,711.19 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,087,107.51</i>	<i>2,039,430</i>	<i>2,521,491.21</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1,142,784.60</b>	<b>1,130,150</b>	<b>1,088,681.05</b>
30100000	Salaires du personnel	907,356.55	896,100	864,306.30
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,350.00	1,350	2,500.00
30400000	Allocations enfants & formation	18,965.05	19,600	19,602.00
30490030	Allocations résidence	5,400.00	5,400	5,400.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	49,854.65	49,400	47,446.15
30500010	Contributions à la caisse de chômage	9,987.65	9,950	9,550.60
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,634.20	1,650	1,563.05
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	105,406.60	102,600	91,244.85
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	9,857.40	10,000	9,447.85
30540000	Contributions à la caisse ALFA	19,067.60	19,000	18,232.35
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7,849.05	9,050	12,737.10
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	789.75	800	755.45
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	5,266.10	5,250	5,035.35
30900000	Formation métier	0.00	0	860.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>			
<b>31 Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>805,376.81</b>	<b>810,820</b>	<b>797,831.22</b>
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	3,074.25	8,000	9,936.75
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	20,001.80	30,000	24,989.97
31010400 Produits et matériel de nettoyage	24,275.60	20,000	19,117.65
31010500 Achat carburant, huile, mazout	5,390.30	10,000	7,328.55
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	12,000.28	10,000	10,233.10
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	4,058.26	2,000	2,340.62
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	1,577.13	2,700	1,080.92
31130010 Matériel informatique	0.00	0	1,420.50
31180000 Développement & achat logiciels-licences	105.00	0	1,718.85
31200100 Electricité-Eau-Gaz	384,028.15	440,000	425,996.40
31300000 Prestations de services de tiers	10,306.10	13,500	11,187.83
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	4,073.80	5,390	5,017.25
31300400 Frais bancaires et postaux	539.36	500	335.84
31300800 Alarmes, surveillance	23,285.90	15,000	23,187.51
31300900 Elimination des déchets	2,130.80	4,000	2,297.50
31300920 Compostage	473.85	600	1,334.05
31340110 Assurances RC	244.00	750	257.45
31340120 Assurances bâtiments	12,828.50	17,200	13,143.75
31340130 Assurances choses	4,988.04	5,200	5,192.79
31340140 Assurances techniques	7,602.57	3,300	8,401.49
31340160 Assurances véhicules	1,328.00	1,420	1,499.50
31370130 Taxes véhicules	891.55	60	830.55
31440010 Entretien bâtiments	97,310.03	80,000	71,182.34
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	42,200.39	40,000	41,654.66
31490000 Entretien des installations et monuments	104,596.84	70,000	70,499.10
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	300	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	26,565.81	25,000	27,827.70
31600230 Perte sur loyer	10,800.00	0	8,025.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	473.30	5,500	1,566.40
31920000 Droits d'auteur & autre indemnis. droits	227.20	400	227.20
<b>33 Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>760,912.20</b>	<b>795,940</b>	<b>1,252,187.35</b>
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	525,810.00	710,510	1,117,497.55
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	60,205.00	65,430	42,958.00
33014100 Amort. non planifiés-terrains bâtis	174,897.20	0	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	20,000	91,731.80
<b>39 Imputations internes</b>	<b>3,566.64</b>	<b>13,900</b>	<b>5,502.78</b>
39000050 Carburants Ville	340.34	3,800	2,279.98
39100010 Honoraires gérance PA	2,659.65	4,200	2,745.00
39100060 Entretien véhicules et équipements	292.25	5,000	203.40
39100100 Déchets - taxe de base	274.40	400	274.40
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	500	0.00
<b>42 Prestations de services et taxes</b>	<b>215,000.35 -</b>	<b>285,300 -</b>	<b>214,690.27 -</b>
42400000 Prestations de services	1,005.48 -	0	2,367.25 -
42400340 Entrées	188,818.42 -	280,000 -	204,606.77 -
42400600 Location matériel, appareils	5,300.00 -	5,300 -	5,300.00 -
42600000 Remboursements de tiers	527.70 -	0	1,518.40 -
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	14,537.30 -	0	897.85 -
42600130 Remboursements assurances choses PA	4,811.45 -	0	0.00
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>93,477.84 -</b>	<b>134,000 -</b>	<b>111,221.17 -</b>
44700010 Location bâtiments	59,103.55 -	61,000 -	60,999.95 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	34,374.29 -	73,000 -	50,221.22 -

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
<b>48</b>	<b>Revenus divers extraordinaires</b>	<b>292,077.00 -</b>	<b>292,080 -</b>	<b>292,077.00 -</b>
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	292,077.00 -	292,080 -	292,077.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>24,977.55 -</b>	<b>0</b>	<b>4,722.75 -</b>
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	3,592.90 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	4,982.00 -	0	3,573.90 -
49800040	Indemnités maternité	7,841.25 -	0	0.00
49800070	COVID - Remboursements APG	8,561.40 -	0	1,148.85 -
<b>550</b>	<b>Service de la jeunesse</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,115,261.14</i>	<i>1,136,670</i>	<i>1,100,533.86</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>87,352.05 -</i>	<i>74,700 -</i>	<i>76,671.60 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,027,909.09</i>	<i>1,061,970</i>	<i>1,023,862.26</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>914,559.47</b>	<b>942,400</b>	<b>958,697.07</b>
30100000	Salaires du personnel	689,975.75	702,200	708,308.40
30100120	Salaire du personnel d'entretien	14,269.95	14,300	14,178.05
30100300	Salaires du personnel en formation	36,091.50	48,300	61,213.65
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	18,162.70 -
30400000	Allocations enfants & formation	13,860.00	12,300	13,332.00
30490030	Allocations résidence	2,540.35	3,600	3,171.55
30500000	Contributions AVS-AI-APG	40,725.68	42,000	42,733.80
30500010	Contributions à la caisse de chômage	8,158.55	8,500	8,602.22
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,336.55	1,400	1,406.79
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	72,255.35	73,400	76,715.25
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	7,395.04	8,500	7,808.80
30540000	Contributions à la caisse ALFA	15,575.99	16,200	16,420.98
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6,327.50	6,500	10,262.45
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	4,458.90
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	793.91	700	789.10
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	4,303.35	4,500	4,534.83
30900000	Formation métier	950.00	0	2,923.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>178,591.12</b>	<b>167,910</b>	<b>115,740.33</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	3,680.90	3,000	2,622.45
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	10,796.79	10,000	6,301.59
31010400	Produits et matériel de nettoyage	79.75	1,000	95.55
31010500	Achat carburant, huile, mazout	204.25	500	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	83.80	1,000	4,573.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	9,900.99	12,000	657.82
31030100	Abonnement journaux, magazines	790.00	800	782.00
31040100	Matériel didactique	4,106.21	5,000	4,635.20
31050100	Denrées alimentaires, boissons	13,971.90	13,000	9,888.60
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	100	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	1,452.75	1,500	3,192.85
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	771.00	3,000	299.60
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	16,332.85	15,000	7,789.85
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	1,211.65	1,000	1,062.55
31130010	Matériel informatique	0.00	500	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	50,363.34	35,000	38,454.81
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	741.55	1,200	341.25
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,553.85	2,000	1,902.45
31300400	Frais bancaires et postaux	0.00	0	0.35
31300430	Frais de réception	2,261.70	1,000	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	139.45	500	276.60
31340110	Assurances RC	221.25	300	268.00
31340120	Assurances bâtiments	2,008.95	2,000	2,117.25
31340130	Assurances choses	286.54	300	296.51

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
31340160	Assurances véhicules	963.00	1,070	1,069.30
31340170	Assurance accidents des élèves/enfants	200.00	200	200.00
31370130	Taxes véhicules	679.00	640	578.00
31370160	Emoluments & redevances boissons	1,055.00	1,200	150.00
31440010	Entretien bâtiments	2,083.20	4,000	1,770.75
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,999.25	3,000	1,917.65
31600100	Location local, terrain, surface, place	4,105.60	1,500	0.00
31600230	Perte sur loyer	240.00	0	0.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	810.00	1,000	662.35
31700000	Déplacements véhicule privé	1,556.80	1,000	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,597.05	2,500	1,036.75
31700210	Dédommagement Service civil	20,437.60	16,000	13,575.00
31710120	Excursions/camps - Enfants	19,479.25	25,000	8,345.65
31810010	Pertes sur débiteurs	2,016.00	500	540.50
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	409.90	500	336.10
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>4,563.00</b>	<b>4,560</b>	<b>4,563.00</b>
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	4,563.00	4,560	4,563.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>17,000.00</b>	<b>20,000</b>	<b>21,000.00</b>
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	17,000.00	20,000	21,000.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>547.55</b>	<b>1,800</b>	<b>533.46</b>
39000050	Carburants Ville	270.95	1,000	339.91
39100010	Honoraires gérance PA	16.20	0	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	175.00	300	175.00
39100110	Déchets - taxe au poids	85.40	500	18.55
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>33,864.65 -</b>	<b>54,450 -</b>	<b>19,403.85 -</b>
42400020	Participation aux prestations fournies	31,620.55 -	50,000 -	15,945.75 -
42400600	Location matériel, appareils	0.00	100 -	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	1,892.95 -	3,900 -	1,502.50 -
42601000	Frais de sommations	15.00 -	30 -	15.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	195.00 -	420 -	795.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	141.15 -	0	1,145.60 -
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>8,130.75 -</b>	<b>8,500 -</b>	<b>9,380.00 -</b>
43090000	Autres revenus d'exploitation	8,130.75 -	8,500 -	9,380.00 -
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>1,459.95 -</b>	<b>1,550 -</b>	<b>700.00 -</b>
44010030	Intérêts de retard	1,099.95 -	1,000 -	680.00 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	360.00 -	550 -	20.00 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>42,387.00 -</b>	<b>10,200 -</b>	<b>42,258.00 -</b>
46310000	Subvention des cantons et concordats	4,000.00 -	0	0.00
46311000	Contribution formation duale/apprentis	16,300.00 -	9,200 -	8,850.00 -
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	22,087.00 -	1,000 -	33,408.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1,509.70 -</b>	<b>0</b>	<b>4,929.75 -</b>
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	1,155.60 -	0	3,814.95 -
49800070	COVID - Remboursements APG	354.10 -	0	1,114.80 -
<b>551</b>	<b>Accueil parascolaire</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>8,823,842.14</i>	<i>8,831,790</i>	<i>8,280,117.29</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>5,142,404.67 -</i>	<i>5,117,660 -</i>	<i>4,531,097.98 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,681,437.47</i>	<i>3,714,130</i>	<i>3,749,019.31</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>4,636,172.65</b>	<b>4,467,650</b>	<b>4,506,586.90</b>

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
30100000	Salaires du personnel	3,414,173.05	3,217,500	3,325,496.85
30100120	Salaire du personnel d'entretien	122,955.30	120,700	110,930.40
30100200	Jubilaires / ancienneté	2,290.00	2,350	1,410.00
30100300	Salaires du personnel en formation	148,485.65	200,600	118,544.40
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	14,271.10	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	66,734.45	65,200	63,147.25
30490030	Allocations résidence	29,915.70	31,100	28,767.10
30500000	Contributions AVS-AI-APG	201,332.60	195,200	192,226.45
30500010	Contributions à la caisse de chômage	40,335.95	39,300	38,692.55
30500020	Cotisations pré et parascolaire	6,598.65	6,500	6,330.10
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	414,270.70	410,500	407,181.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	40,780.50	41,300	39,082.65
30540000	Contributions à la caisse ALFA	76,999.30	75,100	73,865.80
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	35,857.45	38,400	56,478.65
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	21,036.00	0	10,614.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	5,311.15	3,100	4,623.90
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	21,267.30	20,800	20,405.80
30900000	Formation métier	2,100.00	0	8,790.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>1,225,457.24</b>	<b>1,236,550</b>	<b>995,048.54</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	3,900.30	2,500	2,783.10
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	19,954.95	17,900	11,693.30
31010400	Produits et matériel de nettoyage	4,167.90	3,000	1,509.60
31020200	Frais d'impression, photocopies	475.75	1,000	856.20
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	151.90	500	143.55
31030100	Abonnement journaux, magazines	717.00	340	738.50
31040100	Matériel didactique	2,848.82	3,900	3,661.06
31050100	Denrées alimentaires, boissons	816,089.26	837,750	627,758.05
31060000	Matériel médical et sanitaire	8,727.40	6,000	7,012.50
31090000	Autres charges matériel & marchandises	0.00	500	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,044.70	4,860	2,102.21
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	9,301.15	2,000	1,356.75
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	131.20	500	117.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	10,618.80	12,000	12,712.10
31300000	Prestations de services de tiers	7,509.70	2,500	9,355.25
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	425.00	500	165.40
31300300	Frais de port - Affranchissements	7,102.05	7,000	7,122.60
31300400	Frais bancaires et postaux	16.42	100	1.36
31300430	Frais de réception	26.30	0	0.00
31300900	Elimination des déchets	9,108.90	11,000	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	920.15	1,300	1,288.10
31340110	Assurances RC	1,003.60	1,000	665.65
31340130	Assurances choses	617.94	600	643.31
31370160	Emoluments & redevances boissons	50.00	1,000	0.00
31440010	Entretien bâtiments	11,511.00	5,000	1,070.20
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	1,900	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,195.55	2,500	2,587.35
31600100	Location local, terrain, surface, place	291,114.40	288,000	292,569.60
31700000	Déplacements véhicule privé	431.40	200	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,004.45	1,800	616.75
31700210	Dédommagement Service civil	525.00	0	0.00
31710120	Excursions/camps - Enfants	4,923.90	9,400	2,870.00
31810010	Pertes sur débiteurs	6,842.35	10,000	3,649.05
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>6,074.85</b>	<b>6,070</b>	<b>6,077.00</b>
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	6,074.85	6,070	6,077.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2,954,839.05</b>	<b>3,120,420</b>	<b>2,771,274.50</b>

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
36340010	Subventions aux entreprises publiques	2,194,390.95	2,345,420	2,043,878.65
36350010	Subventions aux entreprises privées	760,448.10	775,000	727,395.85
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1,298.35</b>	<b>1,100</b>	<b>1,130.35</b>
39100100	Déchets - taxe de base	1,298.35	1,100	1,130.35
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>1,773,388.05</b>	<b>1,699,940</b>	<b>1,290,927.78</b>
42400000	Prestations de services	0.00	600	120.00
42400020	Participation aux prestations fournies	1,727,575.15	1,669,340	1,551,141.47
42400080	Déduction COVID-19	0.00	0	309,934.12
42600000	Remboursements de tiers	44,570.80	30,000	47,198.61
42601000	Frais de sommatons	1,240.00	0	795.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	2.10	0	1,606.82
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>3,278,009.62</b>	<b>3,417,720</b>	<b>3,121,930.05</b>
46120010	Dédommagements communes	2,205,936.05	2,350,420	2,039,014.45
46310000	Subvention des cantons et concordats	1,006,073.57	1,007,500	1,059,915.60
46311000	Contribution formation duale/apprentis	66,000.00	59,800	23,000.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>91,007.00</b>	<b>0</b>	<b>118,240.15</b>
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	40,700.75	0	33,685.75
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	3,270.35	0	27,487.25
49800030	Indemnités Service militaire/PC	6,735.70	0	1,118.60
49800040	Indemnités maternité	18,197.80	0	45,939.40
49800070	COVID - Remboursements APG	22,102.40	0	10,009.15
<b>552</b>	<b>Accueil préscolaire</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>6,941,602.71</i>	<i>7,291,900</i>	<i>6,770,762.23</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,284,546.68</i>	<i>2,585,790</i>	<i>1,950,465.32</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>4,657,056.03</i>	<i>4,706,110</i>	<i>4,820,296.91</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2,512,607.35</b>	<b>2,344,000</b>	<b>2,416,228.60</b>
30100000	Salaires du personnel	1,881,985.35	1,691,800	1,763,154.85
30100200	Jubilaires / ancienneté	600.00	600	1,760.00
30100300	Salaires du personnel en formation	124,410.60	168,900	146,078.10
30400000	Allocations enfants & formation	37,686.00	41,200	42,062.85
30490030	Allocations résidence	13,105.90	13,200	12,289.50
30500000	Contributions AVS-AI-APG	104,606.60	102,500	102,455.25
30500010	Contributions à la caisse de chômage	20,957.45	20,700	20,626.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,427.45	3,400	3,374.70
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	231,647.45	209,700	218,540.30
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	20,943.20	20,700	20,517.20
30540000	Contributions à la caisse ALFA	40,007.50	39,400	39,370.15
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	17,439.80	19,300	28,156.30
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,639.65	1,700	2,395.40
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	11,050.40	10,900	10,874.55
30900000	Formation métier	2,100.00	0	4,573.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>356,687.46</b>	<b>389,370</b>	<b>323,689.47</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	706.40	500	589.75
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	3,862.02	5,000	6,718.65
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,310.65	2,000	1,049.95
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	300	0.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	0.00	400	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	0.00	300	0.00
31040100	Matériel didactique	1,831.10	2,500	7,808.65
31050100	Denrées alimentaires, boissons	191,131.41	220,000	160,279.18
31060000	Matériel médical et sanitaire	11,518.60	16,000	11,818.05
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	6,000	5,543.95

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10,474.35	3,700	1,703.53
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	229.15	2,000	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	78.25	270	78.75
31300000	Prestations de services de tiers	2,362.00	3,000	3,839.15
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	180.80	300	115.40
31300300	Frais de port - Affranchissements	900.40	1,300	756.90
31300400	Frais bancaires et postaux	24.69	0	0.43
31300430	Frais de réception	0.00	500	124.50
31300900	Elimination des déchets	1,964.90	2,000	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	187.40	0	528.65
31340110	Assurances RC	539.00	450	408.95
31340130	Assurances choses	392.94	370	373.23
31370160	Emoluments & redevances boissons	0.00	1,000	0.00
31440010	Entretien bâtiments	0.00	0	983.65
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	800	147.15
31600100	Location local, terrain, surface, place	118,732.00	118,000	117,049.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	420	129.00
31710120	Excursions/camps - Enfants	0.00	500	0.00
31810010	Pertes sur débiteurs	10,261.40	1,460	3,585.10
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	0.00	200	57.90
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>112,903.95</b>	<b>112,910</b>	<b>112,903.00</b>
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	81,731.00	81,730	81,731.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	31,172.95	31,180	31,172.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3,958,759.95</b>	<b>4,445,000</b>	<b>3,917,297.16</b>
36340010	Subventions aux entreprises publiques	588,541.85	945,000	569,074.85
36350010	Subventions aux entreprises privées	3,370,218.10	3,500,000	3,348,222.31
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>644.00</b>	<b>620</b>	<b>644.00</b>
39100100	Déchets - taxe de base	644.00	620	644.00
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>968,624.32 -</b>	<b>885,100 -</b>	<b>622,413.99 -</b>
42400020	Participation aux prestations fournies	665,193.35 -	835,000 -	676,503.57 -
42400080	Déduction COVID-19	0.00	0	145,112.82
42600000	Remboursements de tiers	303,295.97 -	50,000 -	90,780.69 -
42601000	Frais de sommations	135.00 -	100 -	165.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	77.55 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>1,148,967.21 -</b>	<b>1,674,800 -</b>	<b>1,231,841.68 -</b>
46120010	Dédommagements communes	651,724.50 -	975,000 -	641,526.70 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	437,242.71 -	640,000 -	565,014.98 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	60,000.00 -	59,800 -	25,300.00 -
<b>48</b>	<b>Revenus divers extraordinaires</b>	<b>25,892.00 -</b>	<b>25,890 -</b>	<b>25,892.00 -</b>
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	25,892.00 -	25,890 -	25,892.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>141,063.15 -</b>	<b>0</b>	<b>70,317.65 -</b>
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	16,034.80 -	0	95.15
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	91,214.05 -	0	38,513.90 -
49800040	Indemnités maternité	9,175.95 -	0	30,162.85 -
49800070	COVID - Remboursements APG	24,638.35 -	0	1,736.05 -
<b>560</b>	<b>Cultes</b>			
	Total des charges	71,843.54	89,540	70,715.71
	Total des revenus	0.00	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	71,843.54	89,540	70,715.71

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Culture-sports-loisirs-cultes</b>				
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>71,843.54</b>	<b>89,540</b>	<b>70,715.71</b>
36360210	Subventions - Paroisse protestante	28,570.94	46,300	27,209.81
36360220	Subventions - Eglise catholique	42,355.20	42,360	42,355.20
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	917.40	880	1,150.70

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Finances</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>18,603,944.95</i>	<i>14,529,350</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>128,386,716.28 -</i>	<i>119,042,420 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>109,782,771.33 -</i>	<i>111,953,570.02 -</i>
<b>600</b>	<b>Finances</b>		
	<i>Total des charges</i>	<i>13,907,399.93</i>	<i>12,860,004.51</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>20,226,791.54 -</i>	<i>20,844,607.46 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>6,319,391.61 -</i>	<i>7,984,602.95 -</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1,285,771.20</b>	<b>1,230,628.05</b>
30100000	Salaires du personnel	1,008,293.20	959,247.20
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,000.00	1,500.00
30100300	Salaires du personnel en formation	7,725.90	7,950.30
30400000	Allocations enfants & formation	12,292.50	10,098.00
30490030	Allocations résidence	6,225.00	6,400.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	55,607.90	52,765.05
30500010	Contributions à la caisse de chômage	11,142.25	10,620.25
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,824.60	1,737.20
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	130,808.05	125,048.90
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	11,125.35	10,789.50
30540000	Contributions à la caisse ALFA	21,268.60	20,275.55
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	11,253.10	17,305.40
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	880.25	840.60
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	5,874.50	5,600.10
30900000	Formation métier	450.00	450.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>55,456.38</b>	<b>160,146.19</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	5,129.36	5,595.15
31020100	Annonces-Publications	0.00	213.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	3,345.60	6,971.60
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	0.00
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	36.75
31060000	Matériel médical et sanitaire	408.00	320.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,786.35	4,228.40
31300000	Prestations de services de tiers	450.00	450.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	203.20	263.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	4,128.07	2,714.55
31300400	Frais bancaires et postaux	8,391.21	9,274.20
31300430	Frais de réception	194.54	372.90
31320300	Conseillers externes - Experts	0.00	37,502.85
31320310	Honoraires de révision	38,071.95	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	74.15	0.00
31340110	Assurances RC	273.05	344.20
31340130	Assurances choses	122.25	127.29
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	710.80	710.80
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	56.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	658.30	109.65
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	3,000.00	95,000.00
31810010	Pertes sur débiteurs	11,660.10 -	4,180.15 -
31990000	Autres charges d'exploitation	169.65	35.80
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>2.00</b>	<b>0.00</b>
33000100	Amort. planifié terrains	2.00	0.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>11,820,777.75</b>	<b>9,970,463.77</b>
34000000	Intérêts passifs engagements courants	0.00	4,698.55
34010000	Intérêts passifs engagements fin. ct	0.00	5,111.10
34010010	Int. passifs - engagem. financiers à lt	6,869,012.17	4,402,016.78
34010030	Int. passifs s/sw aps lt.	4,732,779.53	4,816,155.61

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Finances</b>			
34100000	Pertes change s/ actions/parts sociales	0.00	266.00
34110000	Pertes réalisées sur les terrains PF	150,000.00	600,000.00
34190000	Pertes de change sur monnaies étrangères	0.00	0.00
34200000	Commissions de gestion-frais de courtage	63,011.46	119,915.73
34402000	Réévaluations de participations PF	1,300.00	22,200.00
34990000	Autres charges financières	4,674.59	100.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>745,065.00</b>	<b>1,498,475.30</b>
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	765.00	29,875.30
36500000	Réévaluations, participations PA	744,300.00	1,468,600.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>327.60</b>	<b>291.20</b>
39100100	Déchets - taxe de base	327.60	291.20
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>116,575.27 -</b>	<b>82,541.92 -</b>
40320000	Taxe billets de spectacles	116,575.27 -	82,541.92 -
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>12,106.22 -</b>	<b>14,782.75 -</b>
42600000	Remboursements de tiers	12,045.85 -	11,647.25 -
42601000	Frais de sommatons	0.00	15.00 -
42900000	Autres taxes	0.00	180.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	60.37 -	2,940.50 -
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>127,667.02 -</b>	<b>153,802.23 -</b>
43090000	Autres revenus d'exploitation	127,667.02 -	153,802.23 -
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>203,648.34 -</b>	<b>226,136.10 -</b>
44000000	Intérêts caisses, postes, banques	0.00	16.15 -
44070010	Intérêts sur prêts	5,000.00 -	2,950.00 -
44090030	Intérêts cautionnements	37,850.25 -	34,153.05 -
44200000	Dividendes & produits participations PF	52,960.00 -	50,260.00 -
44500000	Revenus de prêts PA	24,585.05 -	29,006.60 -
44510000	Dividendes & produits participations PA	6,200.00 -	9,200.00 -
44990000	Autres revenus financiers	77,053.04 -	100,550.30 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>14,361,282.00 -</b>	<b>14,812,026.00 -</b>
46216000	Compensation verticale des charges de centre	5,726,539.00 -	5,727,360.00 -
46219000	Compensation des charges géo-topographiques	733,221.00 -	735,912.00 -
46227000	Péréquation des ressources	7,095,056.00 -	7,601,167.00 -
46228010	Compensation des charges scolaires	304,950.00 -	325,052.00 -
46228020	Compensation des charges préscolaires	260,938.00 -	165,188.00 -
46228030	Compensation des charges parascolaires	237,578.00 -	256,047.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	3,000.00 -	1,300.00 -
<b>48</b>	<b>Revenus divers extraordinaires</b>	<b>1,950,000.00 -</b>	<b>2,000,000.00 -</b>
48940000	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	1,950,000.00 -	2,000,000.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3,455,512.69 -</b>	<b>3,555,318.46 -</b>
49100010	Honoraires gérances PA	0.00	117,400.00 -
49100040	Participation aux frais de personnel	263,972.85 -	63,200.00 -
49300120	Participation STEP	547,008.31 -	622,856.20 -
49400010	Intérêts capitaux eau	622,376.85 -	624,912.60 -
49400100	Intérêts	113,994.35 -	124,669.50 -
49400120	Participation aux intérêts - Déchets	116,077.73 -	141,084.31 -
49400130	Intérêts PF	1,778,454.75 -	1,844,406.75 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	5,307.40 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	1,949.40 -	0.00
49800040	Indemnités maternité	11,678.45 -	0.00
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	11,481.70 -

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Finances</b>			
<b>610</b>	<b>Contributions</b>		
	<i>Total des charges</i>	3,082,356.71	3,191,400
	<i>Total des revenus</i>	108,095,431.29 -	96,767,000 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	105,013,074.58 -	93,575,600 -
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>3,082,309.45</b>	<b>3,182,400</b>
31300300	Frais de port - Affranchissements	2,752.50	400
31300400	Frais bancaires et postaux	281.56	0
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	266,012.42	270,000
31331000	Frais participation Bordereau unique	523,820.00	526,000
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	137,136.77 -	98,000
31811010	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PP	2,347,048.77	2,251,000
31811020	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PM	79,530.97	37,000
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>47.26</b>	<b>9,000</b>
34001000	Intérêts rémunérateurs sur impôts	47.26	9,000
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>106,149,513.36 -</b>	<b>94,744,000 -</b>
40000000	Impôts revenu-PP-année fiscale	61,888,061.00 -	57,248,000 -
40001000	Impôts revenus-PP-Années préc.	692,122.95 -	492,000 -
40002000	Rappels impôts - PP	478,218.55 -	500,000 -
40006000	Imputation forfait. Impôt-PP	160,968.40	78,000
40010010	Impôts fortune-PP-année fiscale	6,575,059.70 -	6,032,000 -
40011010	Impôts fortune-PP-années précédentes	241,919.70 -	214,000 -
40020000	Impôts à la source, personnes physiques	3,654,588.53 -	3,417,000 -
40030000	Impôts sur prestations en capital	1,465,083.35 -	1,405,000 -
40030010	Impôts sur prestation capital - PP - Années préc.	31,218.25 -	10,000 -
40040000	Impôts sur gains en loterie	1,417.90 -	58,000 -
40050000	Impôts sur les frontaliers	14,230,535.00 -	12,532,000 -
40050020	Imputation forfait. frontaliers	100,000.00	93,000
40100000	Impôts bénéfice-PM-année fiscale	3,800,425.65 -	1,989,000 -
40101000	Impôts bénéfice - années précédentes	62,157.58 -	0
40110010	Impôts capital-PM-année fiscale	1,312,851.59 -	1,665,000 -
40111010	Impôts capital PM - années précédentes	33,109.12 -	4,000 -
40190030	PM-Part au fonds - Population	0.00	0
40190040	PM-Part au fonds - Population-Rectif	59,750.50 -	0
40191030	PM-Part au fonds - Emplois	7,277,324.45 -	5,484,000 -
40191040	PM-Part au fonds - Emplois - Rectif	230,366.64 -	0
40210000	Impôts fonciers PP	1,890,722.95 -	1,828,000 -
40210010	Impôts fonciers PM	2,485,548.35 -	2,037,000 -
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>933,888.03 -</b>	<b>1,032,000 -</b>
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	279,860.03 -	318,000 -
42601000	Frais de sommations	28,468.82 -	28,000 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	625,559.18 -	686,000 -
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>1,012,029.90 -</b>	<b>991,000 -</b>
44010040	Intérêts de retard - Impôts	1,012,029.90 -	991,000 -
<b>620</b>	<b>Service des Ressources humaines</b>		
	<i>Total des charges</i>	1,446,169.84	326,020
	<i>Total des revenus</i>	63,536.10 -	30,000 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,382,633.74	296,020
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>167,477.65 -</b>	<b>256,570</b>
30100000	Salaires du personnel	773,848.75	790,900
30100030	Vacances délai résiliation	0.00	200,000 -
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,000.00	1,000
30100220	Echelons qualitatifs	0.00	170,000

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Finances</b>				
30100230	Primes	123,532.30	90,000	169,282.05
30100300	Salaires du personnel en formation	18,540.60	48,100	31,780.35
30108000	Variation provision heures supp.& vac.	88,200.00 -	0	311,600.00
30109100	Remboursements assurances maladie	594,716.05 -	600,000 -	552,206.25 -
30109110	Remboursements assurances accidents	534,901.90 -	582,000 -	412,907.35 -
30109120	Indemnité maternités	185,627.55 -	175,000 -	179,687.50 -
30109130	APG Service militaire	23,398.40 -	17,000 -	24,420.40 -
30109150	COVID - APG	195,795.90 -	0	195,697.60 -
30109160	Indemnités paternité	6,744.80 -	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	18,876.00	10,500	17,226.00
30490020	Indemn. Déplacements	0.00	0	584.00
30490030	Allocations résidence	4,833.35	6,400	3,833.35
30500000	Contributions AVS-AI-APG	46,044.33	46,300	47,986.38
30500010	Contributions à la caisse de chômage	9,218.80	9,300	9,612.10
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,509.55	1,600	1,581.70
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	101,378.00	109,600	102,760.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	9,154.68	9,400	9,357.93
30540000	Contributions à la caisse ALFA	17,602.40	17,800	18,454.85
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	8,807.80	9,100	12,998.50
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	68,570	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	728.80	800	764.60
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	4,861.95	4,900	5,097.00
30900000	Formation métier	155,906.71	200,000	500.00
30900100	Formation continue Ville	86,126.35	140,000	70,152.07
30910100	Recrutement du personnel	46,469.60	53,000	116,528.12
30990000	Autres charges de personnel	33,466.98	43,300	4,965.05
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>72,208.19</b>	<b>63,920</b>	<b>72,135.41</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	3,503.55	3,000	2,201.75
31020200	Frais d'impression, photocopies	245.65	0	998.10
31030100	Abonnement journaux, magazines	915.05	1,000	907.05
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	170	85.90
31050100	Denrées alimentaires, boissons	0.00	1,500	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	40.00	0	20.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3,733.30	5,000	1,394.70
31300000	Prestations de services de tiers	300.00	1,000	1,048.20
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	253.20	600	463.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	11,434.90	10,000	11,710.45
31300430	Frais de réception	459.65	100	64.15
31320300	Conseillers externes - Experts	48,837.20	40,000	52,387.85
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	73.35	500	218.65
31340110	Assurances RC	243.20	300	252.40
31340130	Assurances choses	64.54	80	72.42
31340140	Assurances techniques	0.00	70	67.39
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	1,773.95	0	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	300	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	330.65	300	243.20
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>290</b>	<b>268.15</b>
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	0.00	290	268.15
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1,541,439.30</b>	<b>5,240</b>	<b>1,365,151.50</b>
39000030	Vin offert par la Ville	0.00	5,000	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	232.40	200	232.40
39100110	Déchets - taxe au poids	22.30	40	0.00
39800010	Rbts assurance maladie de personnes	594,716.05	0	552,206.25
39800020	Rbts assurance accidents de personnes	534,901.90	0	412,907.35
39800030	Indemnités Service militaire/PC	23,398.40	0	24,420.40

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Finances</b>				
39800040	Indemnités maternité	185,627.55	0	179,687.50
39800070	COVID - Remboursements APG	195,795.90	0	195,697.60
39800080	Indemnités paternité	6,744.80	0	0.00
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>37,876.10</b>	<b>30,000</b>	<b>37,776.87</b>
42600000	Remboursements de tiers	37,390.95	30,000	37,776.87
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	485.15	0	0.00
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>20,000.00</b>
43900000	Autres revenus	0.00	0	20,000.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>24,660.00</b>	<b>0</b>	<b>94,300.00</b>
46311000	Contribution formation duale/apprentis	23,300.00	0	94,300.00
46350000	Subventions des entreprises privées	1,360.00	0	0.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1,000.00</b>	<b>0</b>	<b>9,373.25</b>
49100040	Participation aux frais de personnel	1,000.00	0	1,000.00
49800030	Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	89.35
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	1,734.65
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	0	6,549.25
<b>621</b>	<b>Sécurité et santé au travail</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>168,018.47</i>	<i>177,900</i>	<i>175,241.53</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>957.35</i>	<i>0</i>	<i>364.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>167,061.12</i>	<i>177,900</i>	<i>174,877.53</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>159,502.50</b>	<b>162,500</b>	<b>167,450.85</b>
30100000	Salaires du personnel	126,380.15	127,100	127,328.55
30100200	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	2,000.00
30400000	Allocations enfants & formation	0.00	2,000	1,980.00
30490030	Allocations résidence	1,500.00	1,500	1,500.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	7,021.95	7,050	7,149.90
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,406.35	1,450	1,438.80
30500020	Cotisations pré et parascolaire	230.25	250	235.50
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	16,564.20	16,600	16,781.40
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,408.20	1,450	1,440.20
30540000	Contributions à la caisse ALFA	2,685.55	2,700	2,747.25
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,453.15	1,500	2,343.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	111.25	150	114.05
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	741.45	750	759.05
30900000	Formation métier	0.00	0	1,633.15
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>8,459.97</b>	<b>15,400</b>	<b>7,790.68</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	184.30	500	91.80
31060000	Matériel médical et sanitaire	324.35	1,500	170.00
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	0.00	500	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	299.15	300	373.50
31300020	Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	2,595.55	7,000	7,116.10
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	250.00	400	0.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	0.00	200	0.00
31300400	Frais bancaires et postaux	0.92	0	0.28
31340110	Assurances RC	35.95	0	0.00
31340140	Assurances techniques	62.03	0	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4,564.62	4,500	39.00
31700000	Déplacements véhicule privé	126.00	500	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	17.10	0	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>56.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
39100100	Déchets - taxe de base	56.00	0	0.00

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Finances</b>				
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>957.35 -</b>	<b>0</b>	<b>364.00 -</b>
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	256.00 -	0	64.00 -
42600000	Remboursements de tiers	0.00	0	300.00 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	701.35 -	0	0.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Travaux publics</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>60,286,410</i>	<i>56,555,250.55</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>37,319,890 -</i>	<i>35,315,275.95 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>22,966,520</i>	<i>21,239,974.60</i>
<b>700</b>	<b>Administration des infrastructures</b>		
	<i>Total des charges</i>	<i>253,140</i>	<i>253,851.02</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>120,130 -</i>	<i>127,842.12 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>133,010</i>	<i>126,008.90</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>242,500</b>	<b>244,503.10</b>
30100010	Salaire du personnel administratif	187,100	188,072.35
30400000	Allocations enfants & formation	8,200	7,954.50
30490030	Allocations résidence	1,000	1,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	10,300	10,332.90
30500010	Contributions à la caisse de chômage	2,100	2,071.60
30500020	Cotisations pré et parascolaire	400	340.25
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	25,600	25,738.80
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	300	299.45
30540000	Contributions à la caisse ALFA	4,000	3,970.55
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,200	3,460.85
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	200	164.75
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	1,100	1,097.10
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>10,500</b>	<b>9,213.52</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,000	2,319.30
31020200	Frais d'impression, photocopies	2,600	1,597.70
31030100	Abonnement journaux, magazines	500	412.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	3,100	2,795.82
31300430	Frais de réception	1,500	1,123.20
31340110	Assurances RC	300	49.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	747.90
31700000	Déplacements véhicule privé	0	93.80
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0	74.80
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>140</b>	<b>134.40</b>
39100100	Déchets - taxe de base	140	134.40
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>230 -</b>	<b>170.00 -</b>
41200000	Revenus de concessions, patentes	230 -	170.00 -
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>0</b>	<b>2,854.27 -</b>
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0	2,854.27 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>119,900 -</b>	<b>124,817.85 -</b>
49100000	Prestations de services	0	0.00
49300110	Participation service des ordures	119,900 -	118,700.00 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0	6,117.85 -
<b>701</b>	<b>Service technique</b>		
	<i>Total des charges</i>	<i>1,207,240</i>	<i>1,103,154.25</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>404,200 -</i>	<i>390,544.59 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>803,040</i>	<i>712,609.66</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1,172,300</b>	<b>1,073,358.35</b>
30100000	Salaires du personnel	923,300	838,438.40
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,000	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	5,500	6,412.10
30400000	Allocations enfants & formation	6,800	7,040.40
30490020	Indemn. Déplacements	1,600	1,900.00
30490030	Allocations résidence	8,300	6,200.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Travaux publics</b>				
30500000	Contributions AVS-AI-APG	50,499.15	51,300	46,508.85
30500010	Contributions à la caisse de chômage	9,946.30	10,200	9,200.85
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,655.75	1,700	1,531.85
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	121,087.00	122,800	111,821.40
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,429.55	3,000	2,723.75
30540000	Contributions à la caisse ALFA	19,314.35	19,700	17,871.95
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	9,849.30	10,700	14,512.35
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	800.25	900	740.35
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	5,534.00	5,500	4,936.10
30900000	Formation métier	320.00	0	3,520.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>27,481.90</b>	<b>29,470</b>	<b>24,395.62</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	689.00	500	554.15
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	1,000	28.40
31020200	Frais d'impression, photocopies	2,144.15	2,500	630.51
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	4,170.70	4,600	4,484.33
31060000	Matériel médical et sanitaire	95.30	0	40.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,939.45	0	0.00
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	57.80	300	250.40
31180010	Acquisition,expl. données géographiques	2,315.55	2,500	2,315.55
31300000	Prestations de services de tiers	10,770.00	10,800	10,770.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,774.00	1,910	1,400.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	545.30	550	567.35
31300430	Frais de réception	183.50	300	323.80
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	0	102.25
31340110	Assurances RC	238.50	260	259.10
31340130	Assurances choses	84.43	100	94.78
31340140	Assurances techniques	160.92	200	174.85
31340160	Assurances véhicules	225.50	250	250.00
31370130	Taxes véhicules	536.00	550	541.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	109.60	250	76.40
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,292.40	1,300	1,329.25
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	100	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	149.80	1,500	203.50
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>63,873.00</b>	<b>4,870</b>	<b>4,874.00</b>
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	4,873.00	4,870	4,874.00
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	59,000.00	0	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>571.82</b>	<b>600</b>	<b>526.28</b>
39000050	Carburants Ville	319.82	300	274.28
39100100	Déchets - taxe de base	252.00	300	252.00
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>6,672.00</b>	<b>6,600</b>	<b>6,672.00</b>
41200000	Revenus de concessions, patentes	6,672.00	6,600	6,672.00
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>12,944.00</b>	<b>100</b>	<b>12,439.25</b>
42400000	Prestations de services	12,740.00	0	12,290.00
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	204.00	100	32.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0.00	0	102.25
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	15.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>47.30</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
44010030	Intérêts de retard	47.30	0	0.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>545.99</b>	<b>0</b>	<b>80,756.99</b>
46100000	Dédommagements de la Confédération	527.99	0	1,874.99
46310000	Subvention des cantons et concordats	18.00	0	76,582.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Travaux publics</b>				
46311000	Contribution formation duale/apprentis	0.00	0	2,300.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>386,856.45 -</b>	<b>397,500 -</b>	<b>290,676.35 -</b>
49300120	Participation STEP	384,295.75 -	397,500 -	290,676.35 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	1,879.80 -	0	0.00
49800070	COVID - Remboursements APG	680.90 -	0	0.00
<b>708</b>	<b>Service des espaces publics</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>14,152,818.40</i>	<i>14,476,400</i>	<i>14,326,793.95</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>14,152,818.40 -</i>	<i>14,476,400 -</i>	<i>14,326,793.95 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>14,143,088.40</b>	<b>14,475,000</b>	<b>14,325,898.55</b>
30100000	Salaires du personnel	10,881,009.05	11,100,100	11,004,266.55
30100200	Jubilaires / ancienneté	23,960.00	24,000	13,300.00
30100300	Salaires du personnel en formation	45,196.30	47,100	51,413.60
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	6,663.00 -	0	21,359.15 -
30300000	Personnel temporaire	19,087.65	51,600	14,468.00
30400000	Allocations enfants & formation	156,167.40	150,700	149,332.60
30420000	Indemnités de repas	7,678.20	11,000	6,927.80
30490020	Indemn. Déplacements	5,896.00	38,300	28,716.00
30490030	Allocations résidence	88,197.70	89,100	86,136.35
30500000	Contributions AVS-AI-APG	583,999.90	615,400	589,656.00
30500010	Contributions à la caisse de chômage	116,997.50	123,900	118,688.15
30500020	Cotisations pré et parascolaire	19,144.20	20,300	19,421.80
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,300,373.80	1,322,000	1,317,887.75
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	427,306.65	449,300	394,307.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	223,359.10	236,500	226,582.80
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	111,908.75	120,500	184,645.00
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	50,472.00	0	34,668.00
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	14,420.55	0	7,959.45
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	9,901.00	9,800	10,037.00
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	61,689.25	65,400	62,584.45
30900000	Formation métier	1,250.00	0	26,259.40
30990000	Autres charges de personnel	1,736.40	0	0.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>9,730.00</b>	<b>1,400</b>	<b>895.40</b>
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	0	99.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	200	796.00
31700210	Dédommagement Service civil	9,730.00	1,200	0.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>24,000.00 -</b>	<b>18,400 -</b>	<b>12,000.00 -</b>
46310000	Subvention des cantons et concordats	4,000.00 -	0	0.00
46311000	Contribution formation duale/apprentis	20,000.00 -	18,400 -	12,000.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>14,128,818.40 -</b>	<b>14,458,000 -</b>	<b>14,314,793.95 -</b>
49100000	Prestations de services	13,642,222.70 -	14,458,000 -	13,865,446.30 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	203,137.90 -	0	224,687.90 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	227,858.45 -	0	159,564.35 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	10,349.55 -	0	3,438.85 -
49800070	COVID - Remboursements APG	45,249.80 -	0	61,656.55 -
<b>710</b>	<b>Voirie-frais d'entretien</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>10,145,320.18</i>	<i>10,519,730</i>	<i>10,076,587.29</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>990,210.66 -</i>	<i>1,028,880 -</i>	<i>1,034,656.50 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>9,155,109.52</i>	<i>9,490,850</i>	<i>9,041,930.79</i>
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>1,640,439.43</b>	<b>1,859,230</b>	<b>1,757,232.24</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	3,944.83	1,030	2,787.05
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	9,591.15	10,000	19,492.55

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Travaux publics</b>				
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	18,844.90	15,000	22,368.35
31010210	Matériel exploitation, fourniture. PA-Routes	11,774.03	53,600	20,641.28
31010220	Matériel exploitation PA - Canalisation	1,441.43	15,000	3,548.70
31010400	Produits et matériel de nettoyage	3,431.27	1,550	5,226.20
31010550	Marchandises et objets pour revente	30,972.78	50,000	56,421.95
31020100	Annonces-Publications	0.00	1,200	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	942.40	3,000	1,896.25
31030100	Abonnement journaux, magazines	840.00	830	824.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	200	0.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	2,293.90	3,700	2,610.10
31060000	Matériel médical et sanitaire	9,590.00	0	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	4,260.60	2,000	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	7,153.27	15,000	12,593.51
31110400	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	1,797.70	10,000	1,635.00
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	66,598.00	44,000	39,036.65
31190300	Acquisitions mobilier urbain	2,869.50	14,200	1,247.95
31190310	Drapeaux	7,805.70	7,200	7,464.65
31190400	Autres matériel, machines, installations	41,465.55	29,000	42,135.45
31200100	Electricité-Eau-Gaz	134,589.95	107,500	114,373.95
31200110	Eau froide objets à forfait	31,468.25	33,900	34,329.00
31200140	Eau froide canalisations	80,100.00	79,000	80,100.00
31200210	Chauffage immeubles	104,935.20	118,800	106,950.35
31300000	Prestations de services de tiers	0.00	5,400	4,483.55
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	150.00	150	150.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	84.00	140	84.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,530.35	1,600	1,283.90
31300430	Frais de réception	2,830.50	1,000	1,062.80
31300800	Alarmes, surveillance	1,945.05	2,300	1,945.05
31300900	Élimination des déchets	249,380.50	244,600	250,305.10
31300910	Élimination des boues, huiles	17,682.00	25,000	13,802.25
31302100	Honoraires médecins et dentistes	600.00	1,600	1,910.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	41.55	300	234.05
31340110	Assurances RC	3,121.15	2,000	1,965.55
31340120	Assurances bâtiments	16,497.29	17,200	17,475.93
31340130	Assurances choses	4,130.01	150	4,287.42
31340140	Assurances techniques	5,200.48	6,000	5,829.49
31340160	Assurances véhicules	15,090.00	19,800	18,440.90
31370180	Redevances Radio-TV	0.00	2,280	0.00
31410010	Entretien routes et chemins	641,384.09	733,300	710,875.47
31430020	Entretien canalisations	1,612.05	8,900	2,566.90
31440010	Entretien bâtiments	31,148.73	85,000	78,006.15
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	21,139.13	22,000	19,557.95
31590300	Entretien mobilier urbain	3,789.17	10,000	3,056.55
31590400	Entretien d'autre matériel	695.65	10,000	2,773.70
31590500	Entretien jeux et bancs	15,875.73	27,400	28,260.83
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	9,600	4,712.95
31700000	Déplacements véhicule privé	27,397.40	800	3,092.70
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	508.80	3,000	69.95
31810010	Pertes sur débiteurs	205.69	0	293.01
31900100	Réparations dégâts	0.00	4,000	2,946.30
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	1,652.00	0	2,076.85
31990000	Autres charges d'exploitation	37.70	0	0.00
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>2,299,935.65</b>	<b>2,323,330</b>	<b>2,357,930.35</b>
33001100	Amort. planif-route/voie communication	1,213,471.10	1,211,240	1,242,056.05
33003100	Amort. planif-autres génie civil	100,893.05	105,440	85,211.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	695,750.00	696,810	695,749.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Travaux publics</b>			
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	289,821.50	309,840	334,914.30
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>123,529.40</b>	<b>105,000</b>	<b>11,293.65</b>
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	123,529.40	105,000	11,293.65
<b>39 Imputations internes</b>	<b>6,081,415.70</b>	<b>6,232,170</b>	<b>5,950,131.05</b>
39100010 Honoraires gérance PA	241.90	0	0.00
39100040 Participation frais personnel	6,071,653.15	6,224,100	5,941,540.50
39100100 Déchets - taxe de base	2,122.10	2,570	1,979.30
39100110 Déchets - taxe au poids	7,398.55	5,500	6,611.25
<b>42 Prestations de services et taxes</b>	<b>494,526.83 -</b>	<b>471,600 -</b>	<b>411,936.59 -</b>
42100000 Emoluments et autorisations officiels	170,618.40 -	127,400 -	115,572.50 -
42400000 Prestations de services	240,820.02 -	276,200 -	143,608.38 -
42400600 Location matériel, appareils	3,635.05 -	13,000 -	1,099.15 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	73,143.11 -	55,000 -	126,553.11 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	5,963.01 -	0	23,855.01 -
42600160 Remboursements assurances véhicules	0.00	0	882.00 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédures	101.55 -	0	174.05 -
42600230 Rectification TVA	231.33 -	0	0.00
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	14.36 -	0	101.16 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	91.23 -
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>19,562.15 -</b>	<b>13,680 -</b>	<b>13,734.70 -</b>
44010030 Intérêts de retard	5.80 -	0	54.70 -
44700100 Produits des loyers	5,876.35 -	0	0.00
44710000 Paiements pr appartements de service	13,680.00 -	13,680 -	13,680.00 -
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>100,085.78 -</b>	<b>165,300 -</b>	<b>226,152.46 -</b>
46100000 Dédommagements de la Confédération	64,879.19 -	0	136,728.92 -
46110010 Dédommagements cantons et concordats	35,206.59 -	165,300 -	89,423.54 -
<b>48 Revenus divers extraordinaires</b>	<b>69,512.00 -</b>	<b>69,510 -</b>	<b>69,512.00 -</b>
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	69,512.00 -	69,510 -	69,512.00 -
<b>49 Imputations internes</b>	<b>306,523.90 -</b>	<b>308,790 -</b>	<b>313,320.75 -</b>
49100000 Prestations de services	53,993.90 -	42,780 -	47,100.75 -
49100070 Particip. frais entretien canalisations	83,150.00 -	95,400 -	84,440.00 -
49200010 Location de locaux, de la place	20,750.00 -	20,750 -	20,750.00 -
49300060 Participation aux frais du bâtiment	48,270.00 -	52,910 -	55,870.00 -
49500000 Participation aux amortissements	100,360.00 -	96,950 -	105,160.00 -
<b>711 Enlèvement de la neige</b>			
<i>Total des charges</i>	<i>2,168,441.85</i>	<i>1,881,840</i>	<i>1,379,685.90</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>681,976.50 -</i>	<i>444,600 -</i>	<i>316,351.75 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,486,465.35</i>	<i>1,437,240</i>	<i>1,063,334.15</i>
<b>31 Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>2,005,896.15</b>	<b>1,702,500</b>	<b>1,208,306.80</b>
31010210 Matériel exploitation, fourniture PA-Routes	472,255.09	399,700	416,772.18
31010500 Achat carburant, huile, mazout	0.00	1,000	0.00
31020100 Annonces-Publications	1,880.15	2,000	2,053.95
31050100 Denrées alimentaires, boissons	17,427.60	20,000	9,832.75
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	32,289.24	41,000	42,624.85
31200100 Electricité-Eau-Gaz	601.55	800	626.45
31300000 Prestations de services de tiers	1,191,705.83	919,680	465,447.79
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	0	67.45
31340140 Assurances techniques	62.88	0	0.00
31340160 Assurances véhicules	4,306.00	3,000	4,248.00
31440010 Entretien bâtiments	8,830.06	8,000	11,265.36

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Travaux publics</b>				
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	0.00	2,700	0.00
31510100	Entret. machines-app.-véhic.-équip.-outil	161,701.18	126,720	110,648.50
31600100	Location local, terrain, surface, place	5,400.00	5,900	5,400.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	93,934.55	122,000	119,174.25
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	1,500	0.00
31810010	Pertes sur débiteurs	1.12	0	6,159.62
31900100	Réparations dégâts	9,369.50	39,400	6,251.45
31990000	Autres charges d'exploitation	6,131.40	9,100	7,734.20
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>162,545.70</b>	<b>179,340</b>	<b>171,379.10</b>
33003100	Amort. planif-autres génie civil	9,124.00	9,340	6,834.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	153,421.70	170,000	164,545.10
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>310,224.69 -</b>	<b>171,700 -</b>	<b>258,653.48 -</b>
42400000	Prestations de services	155,354.48 -	99,200 -	112,673.81 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	137,959.83 -	72,500 -	104,152.83 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	16,896.02 -	0	41,745.03 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0.00	0	67.45 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	14.36 -	0	14.36 -
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>695.55 -</b>
44010030	Intérêts de retard	0.00	0	695.55 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>306,604.56 -</b>	<b>221,200 -</b>	<b>23,844.37 -</b>
46100000	Dédommagements de la Confédération	129,942.51 -	0	23,844.37 -
46110010	Dédommagements cantons et concordats	176,662.05 -	221,200 -	0.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>65,147.25 -</b>	<b>51,700 -</b>	<b>33,158.35 -</b>
49100000	Prestations de services	65,147.25 -	51,700 -	33,158.35 -
<b>712</b>	<b>Entr.constructif-Voies circul.-Ouvrages</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>3,194,868.91</i>	<i>3,281,470</i>	<i>2,891,769.67</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,163,900.75 -</i>	<i>1,160,000 -</i>	<i>1,013,801.75 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,030,968.16</i>	<i>2,121,470</i>	<i>1,877,967.92</i>
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>431,755.43</b>	<b>430,310</b>	<b>342,457.20</b>
31200100	Electricité-Eau-Gaz	23,812.65	20,000	15,054.50
31300000	Prestations de services de tiers	31,724.30	20,000	19,136.81
31300210	Téléphonie et télécommunications	11.95 -	310	103.75
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	95.20	0	294.90
31340140	Assurances techniques	4,956.66	5,000	3,959.15
31410010	Entretien routes et chemins	350,250.27	365,000	293,123.39
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	17,501.25	20,000	9,336.80
31810010	Pertes sur débiteurs	3,427.05	0	1,447.90
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>2,536,211.48</b>	<b>2,613,660</b>	<b>2,360,562.47</b>
33001100	Amort. planif-route/voie communication	1,583,232.00	1,516,050	1,461,893.47
33003100	Amort. planif-autres génie civil	833,674.00	1,020,140	821,448.60
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	19,334.00	19,470	23,661.70
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	58,000	53,558.70
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	99,971.48	0	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>226,902.00</b>	<b>237,500</b>	<b>188,750.00</b>
39100140	Participation taxe d'équipement	226,902.00	237,500	188,750.00
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>922,018.65 -</b>	<b>960,000 -</b>	<b>772,572.60 -</b>
42600000	Remboursements de tiers	14,028.45 -	10,000 -	17,171.00 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	63.50 -	0	326.60 -
42601000	Frais de sommations	15.00 -	0	30.00 -

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Travaux publics</b>			
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	45.00 -
42900020 Taxe d'équipement	907,611.70 -	950,000 -	755,000.00 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	300.00 -	0	0.00
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>216.10 -</b>	<b>0</b>	<b>70.15 -</b>
44010030 Intérêts de retard	216.10 -	0	70.15 -
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>241,666.00 -</b>	<b>200,000 -</b>	<b>241,159.00 -</b>
46010020 Quote-part à la taxe LTVRB	231,808.00 -	200,000 -	231,301.00 -
46100000 Dédommagements de la Confédération	9,858.00 -	0	9,858.00 -
<b>715 Ateliers</b>			
<i>Total des charges</i>	<i>3,470,423.31</i>	<i>3,588,660</i>	<i>3,366,540.46</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>468,920.57 -</i>	<i>452,900 -</i>	<i>380,744.33 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,001,502.74</i>	<i>3,135,760</i>	<i>2,985,796.13</i>
<b>31 Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>1,276,957.76</b>	<b>1,361,180</b>	<b>1,154,363.71</b>
31000000 Fourniture et matériel de bureau	223.90	1,000	588.55
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	154,841.77	230,950	177,297.49
31010400 Produits et matériel de nettoyage	7,097.95	5,000	5,806.90
31010500 Achat carburant, huile, mazout	478,879.08	430,000	359,863.50
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,938.40	0	64.65
31030100 Abonnement journaux, magazines	209.00	220	209.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	10,740.59	12,000	6,271.28
31190400 Autres matériel, machines, installations	35,413.60	45,900	29,209.60
31300000 Prestations de services de tiers	15,548.50	41,900	12,151.35
31300910 Elimination des boues, huiles	482.55	800	462.55
31310010 Planifications et projections de tiers	0.00	0	16,688.80 -
31340110 Assurances RC	0.00	700	691.60
31340130 Assurances choses	525.95	500	497.35
31340160 Assurances véhicules	6,581.30	7,300	7,155.40
31370130 Taxes véhicules	184,932.05	175,000	168,170.95
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	376,329.77	405,910	399,026.34
31580100 Maintenance logiciels	452.35	3,500	3,413.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,261.00	500	173.00
31900100 Réparations dégâts	500.00	0	0.00
<b>33 Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>89,470.40</b>	<b>90,980</b>	<b>95,626.95</b>
33001100 Amort. planif-route/voie communication	3,630.80	3,630	5,116.20
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	85,839.60	87,350	90,510.75
<b>39 Imputations internes</b>	<b>2,103,995.15</b>	<b>2,136,500</b>	<b>2,116,549.80</b>
39100040 Participation frais personnel	2,101,449.20	2,133,700	2,113,925.80
39100100 Déchets - taxe de base	700.00	800	700.00
39100110 Déchets - taxe au poids	1,845.95	2,000	1,924.00
<b>42 Prestations de services et taxes</b>	<b>28,334.81 -</b>	<b>13,500 -</b>	<b>11,222.44 -</b>
42400000 Prestations de services	9,288.98 -	12,000 -	10,015.43 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	627.33 -	1,500 -	1,207.01 -
42600160 Remboursements assurances véhicules	18,418.50 -	0	0.00
<b>49 Imputations internes</b>	<b>440,585.76 -</b>	<b>439,400 -</b>	<b>369,521.89 -</b>
49000050 Carburants Ville	73,451.86 -	80,900 -	59,978.74 -
49100060 Participation entretien véhicules	367,133.90 -	358,500 -	309,543.15 -
<b>720 Station d'épuration</b>			
<i>Total des charges</i>	<i>6,139,468.43</i>	<i>6,417,520</i>	<i>6,217,105.45</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>6,139,468.43 -</i>	<i>6,417,520 -</i>	<i>6,217,105.45 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Travaux publics</b>				
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>745,980.40</b>	<b>777,700</b>	<b>819,693.90</b>
30100000	Salaires du personnel	557,511.05	601,400	636,592.95
30100200	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	5,490.00
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	4,160.00
30400000	Allocations enfants & formation	3,960.00	4,000	4,950.00
30490030	Allocations résidence	3,800.00	4,800	4,800.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	30,093.00	33,200	32,998.20
30500010	Contributions à la caisse de chômage	5,865.70	6,700	6,642.40
30500020	Cotisations pré et parascolaire	986.20	1,100	1,087.15
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	70,696.25	77,100	78,530.10
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	23,191.40	25,300	22,768.95
30540000	Contributions à la caisse ALFA	11,508.90	12,800	12,680.40
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5,492.90	6,700	9,336.10
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	21,610.00	0	0.00
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	7,409.20	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	476.95	600	525.45
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	3,178.85	3,600	3,502.20
30900000	Formation métier	0.00	0	3,950.00
30990000	Autres charges de personnel	200.00	400	0.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>1,690,880.95</b>	<b>2,022,440</b>	<b>1,643,728.31</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	107.80	200	20.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	211,976.59	202,700	170,720.51
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,759.40	2,500	3,575.90
31010500	Achat carburant, huile, mazout	2,516.65	2,500	6,398.65
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	36,522.33	29,100	27,200.74
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	343.75	1,100	404.45
31200100	Electricité-Eau-Gaz	99,160.80	300,000	147,866.80
31200210	Chauffage immeubles	41.50	0	39.60
31300000	Prestations de services de tiers	57,576.09	42,000	43,095.90
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	180.00	550	517.35
31300210	Téléphonie et télécommunications	0.00	400	0.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	0.00	200	15.30
31300430	Frais de réception	95.40	500	297.90
31300800	Alarmes, surveillance	2,358.45	3,100	3,190.30
31300900	Elimination des déchets	47,757.05	53,000	48,598.60
31300910	Elimination des boues, huiles	395,018.85	465,000	391,486.70
31310010	Planifications et projections de tiers	43,398.05	85,000	87,243.50
31340110	Assurances RC	179.70	170	166.00
31340120	Assurances bâtiments	16,448.63	18,500	15,768.66
31340130	Assurances choses	91.76	100	95.52
31340140	Assurances techniques	10,325.05	10,000	9,876.78
31340160	Assurances véhicules	102.80	1,200	1,324.10
31370110	TVA prest.soumises	155,943.33	172,600	160,536.16
31370130	Taxes véhicules	903.10	1,200	1,013.90
31370180	Redevances Radio-TV	0.00	1,270	0.00
31370190	Redevance utilisation domaine public	69,950.00	93,250	0.00
31420010	Entretien ouvrages aménagement des eaux	28,963.65	30,000	29,191.10
31440010	Entretien bâtiments	7,695.39	32,000	37,560.70
31440020	Entretien bâtiments - luminaires	1,226.63	2,000	1,146.53
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	17,937.10	14,000	13,068.30
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	180,209.55	125,000	118,730.31
31700000	Déplacements véhicule privé	341.60	200	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	539.95	100	0.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	970.00	0	1,397.05
31990000	Autres charges d'exploitation	18,000.00	0	0.00
31990130	Taxe traitement des micropolluants	318,240.00	333,000	323,181.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Travaux publics</b>				
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>867,356.85</b>	<b>926,460</b>	<b>832,884.75</b>
33003100	Amort. planif-autres génie civil	674,023.00	674,690	680,707.65
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	105,581.85	165,580	104,735.10
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	87,752.00	86,190	47,442.00
<b>35</b>	<b>Attrib.aux fonds &amp; financements spéciaux</b>	<b>328,323.10</b>	<b>0</b>	<b>413,253.27</b>
35100000	Attribution financements spéciaux	328,323.10	0	413,253.27
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2,506,927.13</b>	<b>2,690,920</b>	<b>2,507,545.22</b>
39000010	Matériel informatique	0.00	2,400	750.00
39100060	Entretien véhicules et équipements	791.00	1,000	1,026.70
39100100	Déchets - taxe de base	196.00	170	196.00
39101000	Prestations informatiques	33,780.00	31,380	17,180.00
39300000	Frais administratif et d'exploitation	384,295.75	397,500	290,676.35
39300120	Participation réseau d'évacuation des eaux	1,540,856.07	1,683,400	1,574,859.97
39400100	Intérêts	547,008.31	575,070	622,856.20
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>230,576.80 -</b>	<b>185,000 -</b>	<b>172,844.77 -</b>
42400000	Prestations de services	22,942.57 -	21,000 -	20,196.73 -
42500030	Electricité fournie	195,034.23 -	164,000 -	152,648.04 -
42600160	Remboursements assurances véhicules	12,600.00 -	0	0.00
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>28,120 -</b>	<b>0.00</b>
45100010	Prélèvement provision pr taxe épuration	0.00	28,120 -	0.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>97,094.23 -</b>	<b>0</b>	<b>97,094.23 -</b>
46100000	Dédommagements de la Confédération	97,094.23 -	0	97,094.23 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5,811,797.40 -</b>	<b>6,204,400 -</b>	<b>5,947,166.45 -</b>
49100040	Participation aux frais de personnel	9,490.65 -	15,000 -	12,611.30 -
49100140	Participation taxe d'équipement	226,902.00 -	237,500 -	188,750.00 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	12,370.80 -
49800050	Taxe d'épuration	5,575,404.75 -	5,951,900 -	5,733,434.35 -
<b>721</b>	<b>Réseau d'évacuation des eaux</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,578,939.17</i>	<i>1,683,400</i>	<i>1,597,279.47</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,578,939.17 -</i>	<i>1,683,400 -</i>	<i>1,597,279.47 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>294,329.47</b>	<b>364,350</b>	<b>315,207.75</b>
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	3,000.00	3,250	1,250.00
31340140	Assurances techniques	953.05	1,100	1,717.15
31430020	Entretien canalisations	290,376.42	360,000	312,240.60
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>1,040,349.00</b>	<b>1,064,250</b>	<b>1,024,145.42</b>
33001100	Amort. planif-route/voie communication	403,042.00	403,060	403,042.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	631,423.00	646,190	621,103.42
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	5,884.00	15,000	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>244,260.70</b>	<b>254,800</b>	<b>257,926.30</b>
39100040	Participation frais personnel	161,110.70	159,400	173,486.30
39100070	Particip. frais entretien canalisations	83,150.00	95,400	84,440.00
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>15,663.60 -</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
42600000	Remboursements de tiers	15,663.60 -	0	0.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>22,419.50 -</b>	<b>0</b>	<b>22,419.50 -</b>
46100000	Dédommagements de la Confédération	22,419.50 -	0	22,419.50 -

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Travaux publics</b>				
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1,540,856.07</b>	<b>1,683,400</b>	<b>1,574,859.97</b>
49300120	Participation STEP	1,540,856.07	1,683,400	1,574,859.97
<b>725</b>	<b>Déchets des personnes physiques</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>5,557,572.58</i>	<i>5,766,990</i>	<i>5,648,856.56</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>4,721,704.26</i>	<i>4,852,250</i>	<i>4,769,900.29</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>835,868.32</i>	<i>914,740</i>	<i>878,956.27</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>102,131.30</b>	<b>102,800</b>	<b>102,823.55</b>
30100000	Salaires du personnel	81,620.40	81,800	79,706.00
30100200	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	2,000.00
30490030	Allocations résidence	1,000.00	1,000	1,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	4,536.40	4,600	4,519.85
30500010	Contributions à la caisse de chômage	908.95	1,000	909.65
30500020	Cotisations pré et parascolaire	148.55	200	148.95
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	10,559.40	10,600	10,615.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	132.70	200	131.95
30540000	Contributions à la caisse ALFA	1,735.15	1,800	1,736.60
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	938.85	1,000	1,503.50
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	71.75	100	72.10
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	479.15	500	479.75
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>1,058,292.51</b>	<b>1,188,290</b>	<b>1,005,666.02</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	500	36.45
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	2,000	1,933.20
31020100	Annonces-Publications	977.10	1,000	1,134.10
31020200	Frais d'impression, photocopies	6,786.10	17,000	5,705.85
31190400	Autres matériel, machines, installations	0.00	3,000	1,913.10
31300000	Prestations de services de tiers	2,423.25	49,500	3,000.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	25,516.44	25,800	26,325.28
31300400	Frais bancaires et postaux	20,128.10	22,000	20,087.08
31300800	Alarmes, surveillance	9,208.35	0	0.00
31300900	Elimination des déchets	406,547.05	457,670	399,070.55
31300910	Elimination des boues, huiles	4,023.35	3,980	3,787.65
31300920	Compostage	222,272.80	224,260	233,219.90
31320300	Conseillers externes - Experts	0.00	0	3,908.25
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	69,623.05	72,700	83,248.25
31340110	Assurances RC	22.50	70	24.15
31340140	Assurances techniques	103.84	500	111.45
31340160	Assurances véhicules	14,301.60	15,710	15,868.00
31370110	TVA prest.soumises	0.00	0	23.41
31590400	Entretien d'autre matériel	86,188.25	102,500	88,434.69
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	15,000	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	500	0.00
31810010	Pertes sur débiteurs	185,475.08	169,600	117,825.16
31900100	Réparations dégâts	4,695.65	5,000	9.50
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>620,227.20</b>	<b>645,620</b>	<b>691,297.00</b>
33003100	Amort. planif-autres génie civil	374,847.00	398,820	445,916.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	245,380.20	246,800	245,381.00
<b>35</b>	<b>Attrib.aux fonds &amp; financements spéciaux</b>	<b>129,175.65</b>	<b>0</b>	<b>79,751.90</b>
35100000	Attribution financements spéciaux	129,175.65	0	79,751.90
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3,647,745.92</b>	<b>3,830,280</b>	<b>3,769,318.09</b>
39000010	Matériel informatique	150.00	150	150.00
39100000	Prestations de services	65,147.25	51,700	33,158.35
39100040	Participation frais personnel	2,237,062.50	2,333,000	2,389,349.80

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Travaux publics</b>				
39100050	Prises en charge des frais déchetterie	555,854.94	640,200	580,028.93
39100060	Entretien véhicules et équipements	365,180.00	345,500	307,000.00
39101000	Prestations informatiques	12,975.00	12,980	12,975.00
39300000	Frais administratif et d'exploitation	172,225.00	174,100	172,900.00
39300060	Participation aux frais du bâtiments	48,270.00	52,910	55,870.00
39400100	Intérêts	90,521.23	122,790	112,726.01
39500000	Participations aux amortissements	100,360.00	96,950	105,160.00
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>3,828,955.43</b>	<b>3,615,380</b>	<b>3,840,168.26</b>
42400000	Prestations de services	1,121.15	1,500	2,781.08
42400310	Taxe déchets base - personnes physiques	2,723,176.70	2,760,000	2,746,802.42
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	5,024.17
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	69,338.40	73,400	86,235.75
42600240	Ristourne déchets valorisables	253,311.93	106,020	135,052.94
42600250	Ristourne taxe sac	749,472.23	664,460	803,774.56
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	9,943.56	10,000	13,486.50
42700000	Amendes / contraventions	13,675.00	0	36,125.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	8,916.46	0	10,885.84
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>6,899.63</b>	<b>7,100</b>	<b>5,812.03</b>
44010030	Intérêts de retard	6,899.63	7,100	5,812.03
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>224,490</b>	<b>0.00</b>
45100120	Prélèvement réserve déchets - ménages	0.00	224,490	0.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>885,849.20</b>	<b>1,005,280</b>	<b>923,920.00</b>
49900020	Recettes imputables aux entreprises	885,849.20	1,005,280	923,920.00
<b>726</b>	<b>Déchets des entreprises</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,350,478.22</i>	<i>1,548,180</i>	<i>1,355,840.54</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,350,478.22</i>	<i>1,548,180</i>	<i>1,355,840.54</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>303,349.02</b>	<b>344,230</b>	<b>283,855.54</b>
31020200	Frais d'impression, photocopies	788.70	900	689.25
31300000	Prestations de services de tiers	3,682.35	20,000	3,466.90
31300300	Frais de port - Affranchissements	5,861.50	6,000	4,971.04
31300400	Frais bancaires et postaux	1,000.00	1,000	1,000.00
31300900	Elimination des déchets	282,812.20	305,330	260,032.95
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,538.28	4,000	2,253.90
31810010	Pertes sur débiteurs	7,665.99	7,000	11,441.50
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>18,415.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
38990000	Amortissement du découvert au bilan	18,415.00	0	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1,028,714.20</b>	<b>1,203,950</b>	<b>1,071,985.00</b>
39000010	Matériel informatique	150.00	150	150.00
39000040	Prise en charges biens, services, march.	112,339.20	158,590	116,190.00
39100040	Participation frais personnel	663,730.00	707,880	685,370.00
39100050	Prises en charge des frais déchetterie	119,540.00	175,340	124,740.00
39101000	Prestations informatiques	23,175.00	23,180	23,175.00
39500000	Participations aux amortissements	109,780.00	138,810	122,360.00
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>1,213,426.66</b>	<b>1,266,730</b>	<b>1,168,986.99</b>
42400320	Taxe déchets de base - entreprises	436,608.19	418,700	421,028.78
42400500	Taxe déchet au poids - Entreprises	553,541.91	630,750	533,358.77
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	2,108.78	0	1,830.75
42600230	Rectification TVA	8.67	0	2.71
42600240	Ristourne déchets valorisables	56,643.74	35,290	36,719.23

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Travaux publics</b>				
42600250	Ristourne taxe sac	161,190.00 -	181,990 -	172,860.00 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	656.10 -	0	1,122.66 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	2,669.27 -	0	2,064.09 -
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>129.85 -</b>	<b>100 -</b>	<b>579.05 -</b>
44010030	Intérêts de retard	129.85 -	100 -	579.05 -
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur financements spéciaux</b>	<b>64,085.46 -</b>	<b>202,920 -</b>	<b>116,127.50 -</b>
45100130	Prélèvement réserve déchets - entrepr.	64,085.46 -	202,920 -	116,127.50 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>72,836.25 -</b>	<b>78,430 -</b>	<b>70,147.00 -</b>
49100100	Déchets - taxe de base	27,422.90 -	28,390 -	26,819.20 -
49100110	Déchets - taxe au poids	45,413.35 -	50,040 -	43,327.80 -
<b>727</b>	<b>Déchetterie intercommunale</b>			
	<i>Total des charges</i>	1,039,467.83	1,131,750	1,013,161.55
	<i>Total des revenus</i>	1,039,467.83 -	1,131,750 -	1,013,161.55 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>720.00</b>	<b>600</b>	<b>530.00</b>
30490010	Indemnité téléphonie	720.00	600	530.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>351,342.03</b>	<b>434,740</b>	<b>381,996.10</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	5.35	500	0.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	402.70	5,000	3,087.75
31010500	Achat carburant, huile, mazout	5,893.30	5,000	2,800.74
31020100	Annonces-Publications	0.00	1,000	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	5,000	3,564.55
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	1,016.44	1,200	3,249.81
31190400	Autres matériel, machines, installations	258.50	2,000	701.40
31200100	Electricité-Eau-Gaz	5,347.10	7,100	6,395.00
31300000	Prestations de services de tiers	0.00	5,000	30.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	0.00	150	0.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	337.60	600	433.70
31300430	Frais de réception	0.00	300	0.00
31300900	Elimination des déchets	236,740.53	266,400	238,322.20
31300910	Elimination des boues, huiles	967.80	2,050	827.85
31300920	Compostage	4,831.50	4,740	3,337.75
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	729.40	0	1,133.65
31340110	Assurances RC	0.00	100	93.85
31340130	Assurances choses	920.99	1,000	958.80
31340160	Assurances véhicules	151.60	400	167.40
31370130	Taxes véhicules	173.00	600	173.00
31440010	Entretien bâtiments	4,684.90	5,000	3,518.70
31440300	Entretien de la place	15,919.05	27,900	26,058.70
31510100	Entret. machines-app. -véhic. -équip. -outil	10,710.95	17,900	16,362.60
31590400	Entretien d' autre matériel	3,461.15	10,000	9,686.95
31600100	Location local, terrain, surface, place	0.00	1,000	0.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	54,117.00	57,100	55,538.75
31700000	Déplacements véhicule privé	1,500.00	1,000	207.90
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	350.50	700	128.40
31810010	Pertes sur débiteurs	2,822.67	1,000	620.00
31900100	Réparations dégâts	0.00	5,000	4,596.65
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>71,311.00</b>	<b>71,310</b>	<b>71,311.00</b>
33003100	Amort. planif-autres génie civil	69,170.00	69,170	69,170.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	2,141.00	2,140	2,141.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>616,094.80</b>	<b>625,100</b>	<b>559,324.45</b>

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Travaux publics</b>				
39000010	Matériel informatique	550.00	550	550.00
39100000	Prestations de services	53,993.90	42,780	47,100.75
39100040	Participation frais personnel	511,971.40	526,300	459,799.40
39100060	Entretien véhicules et équipements	663.00	7,000	156.00
39100100	Déchets - taxe de base	140.00	150	140.00
39101000	Prestations informatiques	2,470.00	2,470	2,470.00
39200010	Location de locaux, de la place	20,750.00	20,750	20,750.00
39400100	Intérêts	25,556.50	25,100	28,358.30
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>162,512.89 -</b>	<b>88,320 -</b>	<b>95,137.97 -</b>
42400000	Prestations de services	15,475.46 -	15,000 -	15,299.62 -
42600110	Remboursements assurances RC	0.00	0	6,190.00 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	1,220.75 -	0	590.75 -
42600240	Ristourne déchets valorisables	145,641.72 -	73,320 -	72,663.94 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	174.96 -	0	393.66 -
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>51.45 -</b>	<b>0</b>	<b>7.70 -</b>
44010030	Intérêts de retard	51.45 -	0	7.70 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>201,100.00 -</b>	<b>227,890 -</b>	<b>212,950.00 -</b>
46120020	Prestations pour la Ville du Locle	175,180.00 -	197,380 -	185,890.00 -
46120030	Prestations pour La Sagne	17,270.00 -	20,270 -	18,120.00 -
46120040	Prestations pour communes utilisatrices	8,650.00 -	10,240 -	8,940.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>675,803.49 -</b>	<b>815,540 -</b>	<b>705,065.88 -</b>
49100050	Financement taxe déchets	675,394.94 -	815,540 -	704,768.93 -
49100110	Déchets - taxe au poids	408.55 -	0	296.95 -
<b>730</b>	<b>Espaces verts</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>2,681,404.28</i>	<i>2,806,330</i>	<i>2,498,088.78</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>85,606.51 -</i>	<i>38,300 -</i>	<i>88,447.93 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,595,797.77</i>	<i>2,768,030</i>	<i>2,409,640.85</i>
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>333,664.68</b>	<b>288,440</b>	<b>256,730.18</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	181.70	300	137.25
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	45,237.15	45,500	45,532.50
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	135.00	150	82.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	8,880.90	10,000	30,276.65
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	3,199.95	8,000	1,507.83
31190400	Autres matériel, machines, installations	15,853.90	13,050	10,742.20
31200100	Electricité-Eau-Gaz	10,331.60	9,500	9,382.80
31200210	Chauffage immeubles	54,883.70	46,000	43,223.20
31300000	Prestations de services de tiers	25,112.85	24,300	13,516.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	2,717.00	2,990	2,130.00
31300900	Elimination des déchets	183.05	2,500	1,175.50
31300920	Compostage	31,251.95	19,000	10,714.60
31340110	Assurances RC	0.00	500	486.95
31340120	Assurances bâtiments	3,291.35	3,800	3,486.73
31340130	Assurances choses	2,134.33	2,100	2,098.97
31340140	Assurances techniques	0.00	100	0.00
31340160	Assurances véhicules	7,138.00	8,500	7,759.00
31370130	Taxes véhicules	10,498.05	11,000	9,709.45
31440010	Entretien bâtiments	17,575.30	12,000	2,002.40
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	1,636.65	2,200	1,851.50
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	89,882.05	59,300	45,823.20
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	2,975.70	4,000	2,750.55
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	50	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	26.00	500	0.00
31900100	Réparations dégâts	538.50	3,100	12,340.90

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Travaux publics</b>				
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>435,514.70</b>	<b>347,490</b>	<b>345,657.60</b>
33001100	Amort. planif-route/voie communication	10,734.00	10,740	10,734.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	234,622.00	234,650	234,622.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	101,546.90	102,100	100,301.60
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	88,611.80	0	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1,912,224.90</b>	<b>2,170,400</b>	<b>1,895,701.00</b>
39000050	Carburants Ville	28,293.75	35,000	24,629.85
39100010	Honoraires gérance PA	45.10	0	0.00
39100040	Participation frais personnel	1,686,772.20	1,803,300	1,562,501.10
39100100	Déchets - taxe de base	644.00	700	644.00
39100110	Déchets - taxe au poids	2,380.85	1,000	1,519.05
39300090	Prestations du Centre horticole	194,089.00	330,400	306,407.00
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>85,105.21 -</b>	<b>38,300 -</b>	<b>88,447.93 -</b>
42400000	Prestations de services	15,150.82 -	17,800 -	12,471.33 -
42400040	Entretien des jardins PF (interne)	19,200.00 -	20,000 -	19,450.00 -
42400600	Location matériel, appareils	0.00	500 -	0.00
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	2,096.73 -	0	0.00
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	10,437.00 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	16,757.05 -	0	29,315.70 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	0.00	0	16,773.90 -
42600160	Remboursements assurances véhicules	31,887.50 -	0	0.00
42600230	Rectification TVA	13.11 -	0	0.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>501.30 -</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
44700100	Produits des loyers	501.30 -	0	0.00
<b>735</b>	<b>Centre horticole</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>359,387.85</i>	<i>541,720</i>	<i>500,096.96</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>359,387.85 -</i>	<i>541,720 -</i>	<i>500,096.96 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>89,830.35</b>	<b>93,670</b>	<b>91,750.36</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	154.35	400	250.65
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	79,330.70	78,000	82,384.13
31010500	Achat carburant, huile, mazout	4,889.80	4,500	2,231.15
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	3,290.95	5,000	4,513.75
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	82.00	0	0.00
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	1,398.72	2,500	802.84
31190400	Autres matériel, machines, installations	0.00	500	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	400	0.00
31300400	Frais bancaires et postaux	186.20	0	166.08
31340110	Assurances RC	0.00	150	111.20
31340130	Assurances choses	241.83	200	197.96
31340140	Assurances techniques	0.00	20	18.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	255.80	2,000	1,074.60
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>7,205.00</b>	<b>7,200</b>	<b>10,872.90</b>
33003100	Amort. planif-autres génie civil	7,205.00	7,200	7,205.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	0.00	0	3,667.90
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>3,452.80</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
34990000	Autres charges financières	3,452.80	0	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>258,899.70</b>	<b>440,850</b>	<b>397,473.70</b>
39100040	Participation frais personnel	258,759.70	440,700	397,333.70
39100100	Déchets - taxe de base	140.00	150	140.00

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Travaux publics</b>				
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>101,152.96 -</b>	<b>100,000 -</b>	<b>92,423.63 -</b>
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	93,729.21 -	100,000 -	92,423.63 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	7,423.75 -	0	0.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>258,234.89 -</b>	<b>441,720 -</b>	<b>407,673.33 -</b>
49300090	Participation du cimetière	64,145.89 -	111,320 -	101,266.33 -
49300100	Participation espaces verts	194,089.00 -	330,400 -	306,407.00 -
<b>740</b>	<b>Cimetière et centre funéraire</b>			
	<i>Total des charges</i>	1,485,368.90	1,686,840	1,581,768.83
	<i>Total des revenus</i>	885,846.55 -	1,056,750 -	1,121,636.36 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	599,522.35	630,090	460,132.47
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>304,222.81</b>	<b>342,540</b>	<b>310,245.55</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	583.70	700	668.15
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	4,138.71	14,500	6,959.34
31010500	Achat carburant, huile, mazout	0.00	700	0.00
31010550	Marchandises et objets pour revente	6,830.50	12,700	22,378.40
31020100	Annonces-Publications	0.00	0	945.05
31020200	Frais d'impression, photocopies	186.10	500	397.00
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	1,522.83	2,500	4,396.13
31190400	Autres matériel, machines, installations	2,901.45	3,000	8,907.25
31200100	Electricité-Eau-Gaz	34,816.71	37,400	32,374.45
31200210	Chauffage immeubles	38,309.39	38,000	30,337.75
31300000	Prestations de services de tiers	66,580.60	77,400	83,159.10
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	790	0.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,989.25	2,500	2,445.39
31300400	Frais bancaires et postaux	57.00	50	41.00
31300430	Frais de réception	335.35	500	98.40
31300900	Elimination des déchets	4,502.45	5,500	5,244.05
31300920	Compostage	1,855.45	7,000	3,885.35
31310010	Planifications et projections de tiers	0.00	0	5,300.00 -
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,451.15	2,000	255.95
31340110	Assurances RC	0.00	700	200.20
31340120	Assurances bâtiments	5,695.01	7,000	6,048.96
31340130	Assurances choses	889.40	1,000	925.91
31340140	Assurances techniques	2,996.76	3,100	3,137.28
31340160	Assurances véhicules	554.50	600	614.70
31370120	Redevances incinération	1,368.40	3,500	1,550.15
31370130	Taxes véhicules	1,622.00	1,600	1,637.20
31410010	Entretien routes et chemins	16,500.00	16,500	15,294.90
31440010	Entretien bâtiments	79,984.97	76,900	69,434.91
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	2,916.62	5,100	3,131.10
31490000	Entretien des installations et monuments	398.40	5,000	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	15,242.65	4,500	5,577.50
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	1,378.55	2,000	1,615.50
31700000	Déplacements véhicule privé	131.60	400	239.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	152.00	0	0.00
31810010	Pertes sur débiteurs	7,331.31	8,900	3,645.08
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>331,286.00</b>	<b>368,450</b>	<b>322,055.00</b>
33000100	Amort. planifié terrains	1.00	0	0.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	11,068.00	11,700	8,686.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	2,963.00	290,790	247,414.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	302,247.00	50,950	50,948.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	15,007.00	15,010	15,007.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>849,860.09</b>	<b>975,850</b>	<b>949,468.28</b>

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Travaux publics</b>				
39000050	Carburants Ville	7,398.55	6,000	3,115.20
39100010	Honoraires gérance PA	691.20	770	691.20
39100040	Participation frais personnel	773,576.50	852,500	840,121.00
39100100	Déchets - taxe de base	252.00	260	252.00
39100110	Déchets - taxe au poids	3,795.95	5,000	4,022.55
39300090	Prestations du Centre horticole	64,145.89	111,320	101,266.33
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>90,325.10</b>	<b>85,700</b>	<b>63,694.60</b>
41200000	Revenus de concessions, patentes	90,325.10	85,700	63,694.60
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>696,824.86</b>	<b>865,300</b>	<b>950,332.18</b>
42400000	Prestations de services	664,141.70	842,280	921,903.22
42400430	Taxe pour dépôt de cendres	3,325.50	4,880	4,670.50
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	21,235.08	17,140	23,285.68
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	4,592.55	0	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	2,528.50	1,000	105.95
42600230	Rectification TVA	0.00	0	24.19
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	763.25	0	317.94
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	238.28	0	24.70
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>59,530.59</b>	<b>66,580</b>	<b>68,443.58</b>
44010030	Intérêts de retard	535.05	300	335.90
44700100	Produits des loyers	15,360.00	15,360	15,360.00
44720020	Locations de chambres mortuaires	41,115.54	48,400	50,227.68
44890100	Rbt de charges de locataires PA	2,520.00	2,520	2,520.00
<b>48</b>	<b>Revenus divers extraordinaires</b>	<b>39,166.00</b>	<b>39,170</b>	<b>39,166.00</b>
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	39,166.00	39,170	39,166.00
<b>755</b>	<b>Urbanisme-Mobilités-Environnement</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>2,803,169.10</i>	<i>2,748,260</i>	<i>2,363,380.03</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>555,166.13</i>	<i>595,260</i>	<i>475,546.14</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,248,002.97</i>	<i>2,153,000</i>	<i>1,887,833.89</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1,875,525.60</b>	<b>1,957,350</b>	<b>1,771,585.50</b>
30100000	Salaires du personnel	1,453,999.55	1,517,200	1,382,068.60
30100200	Jubilaires / ancienneté	2,830.00	2,850	1,000.00
30100300	Salaires du personnel en formation	13,891.75	22,300	11,786.30
30400000	Allocations enfants & formation	21,615.00	16,300	15,939.00
30490020	Indemn. Déplacements	0.00	0	131.00
30490030	Allocations résidence	9,175.00	11,000	8,050.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	80,887.05	84,900	74,606.30
30500010	Contributions à la caisse de chômage	16,205.45	17,100	15,017.30
30500020	Cotisations pré et parascolaire	2,651.10	2,800	2,458.75
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	196,225.70	205,100	181,819.25
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	16,248.15	17,100	15,050.15
30540000	Contributions à la caisse ALFA	30,935.50	32,700	28,667.25
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	16,684.70	17,500	24,735.80
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	3,900.00	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,282.25	1,400	1,188.00
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	8,544.40	9,100	7,917.80
30900000	Formation métier	450.00	0	1,150.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>396,396.50</b>	<b>510,160</b>	<b>305,639.44</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	4,495.20	4,600	5,423.15
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	6,941.40	21,000	26,489.79
31010500	Achat carburant, huile, mazout	0.00	500	0.00
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	0.00	0	586.25
31020100	Annonces-Publications	5,598.05	50,000	3,684.75

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Travaux publics</b>				
31020200	Frais d'impression, photocopies	2,273.41	2,000	792.06
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	17,098.67	39,800	11,484.75
31030100	Abonnement journaux, magazines	516.00	600	578.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	200	151.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	190.70	0	80.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	6,464.05	0	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	107.20
31300000	Prestations de services de tiers	194,553.10	214,600	176,464.80
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	9,400.70	9,700	8,868.75
31300300	Frais de port - Affranchissements	11,032.71	8,000	6,847.58
31300400	Frais bancaires et postaux	171.99	20	38.62
31300430	Frais de réception	8,050.10	9,300	3,445.50
31300810	Prest. SGA en nature	33,547.45	41,000	37,947.00
31320300	Conseillers externes - Experts	34,341.70	35,000	2,759.25
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	193.20	300	113.20
31320500	Cadastre et frais notaires liés	57,019.60	54,200	10,136.85
31340110	Assurances RC	393.50	580	579.70
31340130	Assurances choses	415.28	430	431.40
31340140	Assurances techniques	118.65	100	161.74
31340160	Assurances véhicules	599.35	1,330	665.35
31370130	Taxes véhicules	563.00	1,100	559.50
31370170	Taxes de séjour et émoluments	308.00	0	2,497.50
31370180	Redevances Radio-TV	0.00	240	0.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	219.20	0	152.75
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	241.55	800	1,192.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	0.00	5,200	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	141.40	300	257.30
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,215.80	3,500	836.50
31810010	Pertes sur débiteurs	218.74	5,760	1,942.20
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	74.00	0	365.00
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>285,320.95</b>	<b>190,950</b>	<b>215,774.95</b>
33000100	Amort. planifié terrains	0.00	0	2,196.30
33001100	Amort. planif-route/voie communication	14,225.00	14,230	14,648.50
33003100	Amort. planif-autres génie civil	92,694.20	96,440	114,291.95
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	0.00	0	1,440.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	68,928.30	71,110	83,198.20
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	9,170	0.00
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	109,473.45	0	0.00
<b>35</b>	<b>Attrib.aux fonds &amp; financements spéciaux</b>	<b>115,500.00</b>	<b>33,500</b>	<b>18,900.00</b>
35110100	Attribution Fonds	115,500.00	33,500	18,900.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>129,162.60</b>	<b>54,800</b>	<b>49,874.45</b>
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	129,162.60	54,800	49,874.45
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1,263.45</b>	<b>1,500</b>	<b>1,605.69</b>
39000050	Carburants Ville	703.45	1,000	1,045.69
39100100	Déchets - taxe de base	560.00	500	560.00
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>117,201.40 -</b>	<b>125,400 -</b>	<b>123,928.67 -</b>
41200010	Concessions SGA	85,364.87 -	86,000 -	87,916.97 -
41200020	Prest.SGA nature	31,836.53 -	39,400 -	36,011.70 -
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>371,248.45 -</b>	<b>325,370 -</b>	<b>337,405.72 -</b>
42000000	Taxes d'exemption	115,500.00 -	33,500 -	18,900.00 -
42100000	Emoluments et autorisations officiels	6,328.00 -	9,200 -	7,320.00 -
42100130	Permis de constructions	181,076.00 -	181,000 -	209,925.95 -

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Travaux publics</b>				
42100200	Frais de sommations	0.00	70 -	0.00
42400000	Prestations de services	45,132.88 -	78,500 -	77,782.56 -
42600000	Remboursements de tiers	22,832.95 -	23,000 -	23,144.50 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	126.90 -	0	77.90 -
42600230	Rectification TVA	0.00	0	0.26 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	50 -	0.00
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	221.72 -	50 -	104.55 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	30.00 -	0	150.00 -
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>2,538.68 -</b>	<b>52,200 -</b>	<b>6,834.55 -</b>
43090000	Autres revenus d'exploitation	0.00	200 -	266.00 -
43090010	Sponsoring	2,538.68 -	52,000 -	6,568.55 -
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>13.50 -</b>	<b>40 -</b>	<b>71.90 -</b>
44010030	Intérêts de retard	13.50 -	40 -	71.90 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>4,898.00 -</b>	<b>33,100 -</b>	<b>1,898.00 -</b>
46310000	Subvention des cantons et concordats	1,898.00 -	20,000 -	1,898.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	3,000.00 -	2,600 -	0.00
46320000	Subv. Communes & syndicats intercommun.	0.00	10,500 -	0.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>59,266.10 -</b>	<b>59,150 -</b>	<b>5,407.30 -</b>
49100040	Participation aux frais de personnel	54,330.00 -	59,150 -	3,024.95 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	1,303.40 -	0	2,382.35 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	570.10 -	0	0.00
49800070	COVID - Remboursements APG	297.95 -	0	0.00
49800080	Indemnités paternité	2,764.65 -	0	0.00
<b>765</b>	<b>Politique de stationnement</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,140,499.08</i>	<i>746,940</i>	<i>381,289.84</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,626,727.19 -</i>	<i>1,367,650 -</i>	<i>585,526.27 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>486,228.11 -</i>	<i>620,710 -</i>	<i>204,236.43 -</i>
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>247,866.83</b>	<b>13,500</b>	<b>154,133.84</b>
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	5,054.50	10,000	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	227,540.05	1,000	141,612.80
31300400	Frais bancaires et postaux	296.37	0	18.82
31340140	Assurances techniques	474.86	0	202.22
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2,896.05	2,500	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	11,605.00	0	12,300.00
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>57,836.00</b>	<b>70,390</b>	<b>0.00</b>
33003100	Amort. planif-autres génie civil	57,836.00	70,390	0.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>2,466.25</b>	<b>20,500</b>	<b>131.05</b>
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	1,913.85	20,000	0.00
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	415.35	500	130.60
34395400	Frais bancaires et postaux PF	137.05	0	0.45
<b>35</b>	<b>Attrib.aux fonds &amp; financements spéciaux</b>	<b>428,000.00</b>	<b>233,400</b>	<b>165,000.00</b>
35110100	Attribution Fonds	0.00	0	165,000.00
35110140	Attribution fonds mobilité	428,000.00	233,400	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>404,330.00</b>	<b>409,150</b>	<b>62,024.95</b>
39100040	Participation frais personnel	404,330.00	409,150	62,024.95
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>1,379,088.38 -</b>	<b>1,131,000 -</b>	<b>541,659.62 -</b>
42400220	Recettes macarons urbains	1,036,809.63 -	800,000 -	488,206.55 -
42400230	Recettes macarons parking	132,959.70 -	111,000 -	19,153.30 -
42400240	Recettes cartes à gratter	142,566.00 -	150,000 -	31,966.00 -

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Travaux publics</b>				
42400250	Recettes horodateurs	48,599.05 -	50,000 -	2,333.77 -
42400260	Recettes macarons zones bleues	18,154.00 -	20,000 -	0.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>47,638.81 -</b>	<b>36,650 -</b>	<b>3,866.65 -</b>
44300110	Recettes macarons parking PF	33,932.60 -	35,000 -	3,823.40 -
44300120	Recettes horodateurs PF	13,706.21 -	1,000 -	43.25 -
44300300	Droits de superficie	0.00	650 -	0.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>200,000.00 -</b>	<b>200,000 -</b>	<b>40,000.00 -</b>
49100080	Part amendes	200,000.00 -	200,000 -	40,000.00 -

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Sécurité</b>			
<i>Total des charges</i>	19,827,993.71	19,680,540	18,582,303.51
<i>Total des revenus</i>	13,656,392.97 -	13,588,710 -	12,318,729.34 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	6,171,600.74	6,091,830	6,263,574.17
<b>860 Sécurité publique</b>			
<i>Total des charges</i>	4,673,969.94	4,868,930	4,354,785.82
<i>Total des revenus</i>	3,176,643.20 -	3,401,300 -	2,586,451.50 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,497,326.74	1,467,630	1,768,334.32
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>3,584,634.55</b>	<b>3,835,990</b>	<b>3,566,479.40</b>
30100000 Salaires du personnel	2,539,616.55	2,593,000	2,457,921.35
30100100 Salaires Patrouilles, service	3,354.70	40,000	6,088.05
30100110 Salaire Patrouilles, mesures scolaires	405,352.65	426,000	431,788.10
30100200 Jubilaires / ancienneté	4,850.00	4,900	1,210.00
30100300 Salaires du personnel en formation	10,980.35	11,000	9,284.90
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	115,855.65 -	0	86,141.50 -
30400000 Allocations enfants & formation	40,767.85	38,900	36,991.55
30490020 Indemn. Déplacements	1,337.60	890	883.20
30490030 Allocations résidence	17,049.95	18,600	15,100.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	154,498.65	169,100	149,634.40
30500010 Contributions à la caisse de chômage	30,923.45	32,400	30,080.10
30500020 Cotisations pré et parascolaire	5,063.65	5,600	4,927.60
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	314,157.85	318,500	307,254.85
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	31,238.40	31,000	30,266.35
30540000 Contributions à la caisse ALFA	59,090.45	65,000	57,497.50
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	26,701.10	29,900	41,328.50
30590010 Rentes Pont AVS sans compensation	3,198.20	0	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,448.90	2,700	2,382.05
30593010 Contribution Fds formation duale/apprentis	16,319.90	18,000	16,087.40
30900000 Formation métier	33,540.00	30,000	53,895.00
30990000 Autres charges de personnel	0.00	500	0.00
<b>31 Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>776,355.37</b>	<b>719,280</b>	<b>643,162.35</b>
31000000 Fourniture et matériel de bureau	5,371.78	5,000	8,177.30
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	1,367.77	0	411.10
31020100 Annonces-Publications	0.00	200	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	7,262.05	3,100	3,725.25
31030100 Abonnement journaux, magazines	455.00	450	447.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	446.10	1,500	187.50
31060000 Matériel médical et sanitaire	1,253.30	300	1,322.70
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	10,258.95	10,000	9,038.66
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5,937.35	6,000	4,678.05
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	29,993.99	30,000	30,159.24
31200100 Electricité-Eau-Gaz	3,862.35	500	2,945.25
31300000 Prestations de services de tiers	547,205.00	500,000	393,342.90
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	100.00	1,900	1,900.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	14,623.25	14,300	14,350.20
31300300 Frais de port - Affranchissements	16,173.36	16,600	14,222.18
31300400 Frais bancaires et postaux	3,072.83	460	1,653.05
31300430 Frais de réception	239.30	2,000	242.00
31320300 Conseillers externes - Experts	51,696.00	0	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	6,705.65	11,500	11,564.95
31340110 Assurances RC	124.50	700	702.35
31340130 Assurances choses	543.73	620	615.52
31340160 Assurances véhicules	3,888.80	4,000	4,041.40
31370130 Taxes véhicules	4,113.85	3,800	3,808.75
31490000 Entretien des installations et monuments	0.00	0	2,278.20
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	16,838.36	22,000	16,007.50
31700000 Déplacements véhicule privé	81.20	1,100	994.70

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Sécurité</b>				
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	4,157.40	7,000	4,255.70
31810010	Pertes sur débiteurs	21,519.70	20,000	31,304.15
31900000	Prestations en dommages et intérêts	500.00	0	0.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	255.35	250	255.35
31990000	Autres charges d'exploitation	18,308.45	56,000	80,531.40
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>39,289.60</b>	<b>42,760</b>	<b>33,776.00</b>
33003100	Amort. planif-autres génie civil	593.00	590	593.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	38,696.60	42,170	33,183.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>61,890.00</b>	<b>61,000</b>	<b>60,570.00</b>
36010010	Quote-part canton - Fichier chiens	61,890.00	61,000	60,570.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>211,800.42</b>	<b>209,900</b>	<b>50,798.07</b>
39000050	Carburants Ville	10,788.27	9,000	9,804.67
39100080	Part amendes	200,000.00	200,000	40,000.00
39100100	Déchets - taxe de base	915.60	800	882.00
39100110	Déchets - taxe au poids	96.55	100	111.40
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>228,090.00 -</b>	<b>216,000 -</b>	<b>224,010.00 -</b>
40330000	Taxe des chiens	228,090.00 -	216,000 -	224,010.00 -
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>2,309,141.35 -</b>	<b>2,745,700 -</b>	<b>2,058,734.45 -</b>
42100000	Emoluments et autorisations officiels	14,450.00 -	25,000 -	15,110.00 -
42400210	Prestations services-Place stationnement	0.00	14,000 -	14,645.00 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	7,499.00 -	0	0.00
42600000	Remboursements de tiers	223,490.00 -	246,000 -	212,985.40 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	9,954.25 -	10,000 -	12,545.55 -
42600280	Commandement de payer	790,018.00 -	850,000 -	742,318.00 -
42601000	Frais de sommations	540.00 -	700 -	675.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	1,800.00 -	0	1,950.00 -
42700000	Amendes / contraventions	972,362.50 -	1,400,000 -	940,131.35 -
42900000	Autres taxes	286,001.35 -	200,000 -	116,676.95 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	3,026.25 -	0	1,697.20 -
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>52,305.15 -</b>	<b>42,000 -</b>	<b>35,996.25 -</b>
43090000	Autres revenus d'exploitation	52,305.15 -	42,000 -	35,996.25 -
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>44,408.70 -</b>	<b>45,000 -</b>	<b>35,455.45 -</b>
44010030	Intérêts de retard	783.70 -	1,000 -	1,270.45 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	43,625.00 -	44,000 -	34,185.00 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>4,300.00 -</b>	<b>2,600 -</b>	<b>1,300.00 -</b>
46311000	Contribution formation duale/apprentis	4,300.00 -	2,600 -	1,300.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>538,398.00 -</b>	<b>350,000 -</b>	<b>230,955.35 -</b>
49100040	Participation aux frais de personnel	350,000.00 -	350,000 -	59,000.00 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	102,751.00 -	0	140,323.95 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	5,385.60 -	0	4,949.15 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	3,986.15 -	0	7,251.05 -
49800040	Indemnités maternité	27,041.90 -	0	9,842.10 -
49800070	COVID - Remboursements APG	49,233.35 -	0	9,589.10 -
<b>870</b>	<b>Défense incendie région</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>4,554,251.28</i>	<i>4,217,650</i>	<i>3,984,336.98</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>4,554,251.28 -</i>	<i>4,217,650 -</i>	<i>3,984,336.98 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>3,358,678.34</b>	<b>3,179,450</b>	<b>2,967,992.70</b>
30100000	Salaires du personnel	2,189,137.60	2,141,500	2,152,738.45

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Sécurité</b>				
30100200	Jubilaires / ancienneté	11,024.55	9,700	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	21,697.50	25,000	23,669.25
30420000	Indemnités de repas	39,273.00	27,000	27,774.50
30490020	Indemn. Déplacements	176.00	550	552.00
30490030	Allocations résidence	14,350.00	14,400	11,566.65
30500000	Contributions AVS-AI-APG	122,561.16	118,400	120,259.93
30500010	Contributions à la caisse de chômage	24,549.98	23,900	24,173.60
30500020	Cotisations pré et parascolaire	4,029.75	3,900	3,972.20
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	296,822.85	291,900	300,626.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	24,181.85	23,900	23,905.90
30540000	Contributions à la caisse ALFA	46,890.00	45,500	46,202.70
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	23,575.95	23,300	37,700.30
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	21,510.00	0	25,032.00
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	8,144.60	0	5,364.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,949.80	1,900	1,920.50
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	12,958.60	12,600	12,766.30
30900000	Formation métier	243,959.35	200,000	21,856.55
30920000	Soldes volontaires	237,250.60	200,000	121,518.87
30990000	Autres charges de personnel	14,635.20	16,000	6,392.80
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>691,273.90</b>	<b>535,480</b>	<b>534,635.58</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,475.95	2,000	2,575.67
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	407.90	0	610.45
31010400	Produits et matériel de nettoyage	28.70	0	0.00
31010500	Achat carburant, huile, mazout	38,442.03	33,000	28,831.30
31020100	Annonces-Publications	0.00	100	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	3,123.15	1,000	425.05
31030100	Abonnement journaux, magazines	2,482.00	1,200	1,425.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	507.50	0	39.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	9,538.96	3,000	2,341.90
31060000	Matériel médical et sanitaire	357.90	0	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2,588.75	10,000	7,690.20
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	30,333.15	15,000	23,465.00
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	46,733.94	15,000	6,040.40
31120020	Equipement ORPP	65,006.63	10,000	28,347.54
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	15,257.97	15,000	30,937.96
31130010	Matériel informatique	415.75	1,000	162.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	26,916.70	25,000	24,773.95
31200250	Chauffage-Eclairage	4,316.90	2,000	2,961.60
31300000	Prestations de services de tiers	39,838.70	1,400	18,364.55
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	6,305.00	6,300	6,305.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	50,416.40	52,000	47,112.40
31300300	Frais de port - Affranchissements	4,540.31	3,900	3,207.05
31300400	Frais bancaires et postaux	1,003.80	1,000	1,000.00
31300430	Frais de réception	1,243.70	9,200	0.00
31300900	Elimination des déchets	0.00	0	204.70
31302100	Honoraires médecins et dentistes	8,068.65	8,000	3,580.85
31320300	Conseillers externes - Experts	0.00	0	500.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,157.00	550	1,391.25
31340110	Assurances RC	607.75	1,400	673.00
31340120	Assurances bâtiments	829.12	540	551.39
31340130	Assurances choses	4,428.25	4,000	4,611.62
31340140	Assurances techniques	4,944.46	5,200	4,545.22
31340160	Assurances véhicules	13,808.00	18,000	13,391.35
31370130	Taxes véhicules	2,246.20	2,500	952.45
31440010	Entretien bâtiments	12,400.05	9,700	8,459.95
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	1,000	0.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Sécurité</b>				
31510100	Entret. machines-app.-véhic.-équip.-outil	132,774.04	120,000	142,976.00
31510210	Entret. machines/véhic. - Intervention	1,321.20	2,000	0.00
31530010	Entretien de matériel informatique	2,970.39	2,540	2,534.73
31600100	Location local, terrain, surface, place	53,072.00	56,800	53,072.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	550.15	550	550.15
31620000	Leasings	47,005.45	67,000	47,027.95
31700000	Déplacements véhicule privé	762.45	100	287.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	40,990.50	12,000	7,014.40
31810010	Pertes sur débiteurs	7,934.75	5,000	5,061.80
31990000	Autres charges d'exploitation	3,121.70	11,500	633.35
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>221,903.99</b>	<b>227,310</b>	<b>215,581.00</b>
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	160,221.00	165,640	158,395.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	61,682.99	61,670	57,186.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>282,395.05</b>	<b>275,410</b>	<b>266,127.70</b>
39100100	Déchets - taxe de base	854.00	600	868.00
39100110	Déchets - taxe au poids	0.00	0	11.15
39101000	Prestations informatiques	25,683.00	54,450	40,806.65
39300020	Quote-part charges SIS	178,930.00	141,600	142,160.00
39400100	Intérêts	76,928.05	78,760	82,281.90
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>269,196.60</b>	<b>234,000</b>	<b>248,611.05</b>
42400370	Facturation service feu	147,666.05	160,000	133,226.10
42400390	Fausses alarmes	89,700.00	60,000	83,800.00
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	3,600.00
42600000	Remboursements de tiers	30,246.00	14,000	26,095.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	1,344.55	0	1,209.85
42601000	Frais de sommations	75.00	0	60.00
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	165.00	0	165.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	455.10
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>335.45</b>	<b>0</b>	<b>246.85</b>
44010030	Intérêts de retard	335.45	0	246.85
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>2,138,181.05</b>	<b>1,959,100</b>	<b>1,917,154.01</b>
46110010	Dédommagements cantons et concordats	1,089,121.85	1,020,750	1,075,851.90
46120010	Dédommagements communes	976,655.60	938,350	823,783.11
46310000	Subvention des cantons et concordats	72,403.60	0	17,519.00
<b>48</b>	<b>Revenus divers extraordinaires</b>	<b>62,491.00</b>	<b>62,490</b>	<b>62,491.00</b>
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	62,491.00	62,490	62,491.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2,084,047.18</b>	<b>1,962,060</b>	<b>1,755,834.07</b>
49100040	Participation aux frais de personnel	18,780.00	19,660	19,730.00
49100120	Participation de la Ville région déf. incendie	2,035,853.88	1,932,100	1,683,928.12
49200010	Location de locaux, de la place	10,300.00	10,300	10,300.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	17,838.20	0	40,999.40
49800070	COVID - Remboursements APG	172.80	0	876.55
49800080	Indemnités paternité	1,102.30	0	0.00
<b>871</b>	<b>Service ambulancier</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>5,208,106.94</i>	<i>5,229,620</i>	<i>5,052,249.42</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>5,208,106.94</i>	<i>5,229,620</i>	<i>5,052,249.42</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>3,924,527.44</b>	<b>3,701,800</b>	<b>3,651,449.66</b>
30100000	Salaires du personnel	2,897,145.85	2,756,400	2,680,326.75
30100200	Jubilaires / ancienneté	10,974.55	10,400	0.00

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Sécurité</b>				
30100300	Salaires du personnel en formation	97,761.40	77,600	104,463.40
30400000	Allocations enfants & formation	41,062.50	44,400	45,013.35
30420000	Indemnités de repas	26,663.00	27,000	27,774.50
30490020	Indemn. Déplacements	25,604.80	21,600	37,807.60
30490030	Allocations résidence	18,150.00	17,200	13,016.65
30500000	Contributions AVS-AI-APG	161,806.96	156,400	152,556.69
30500010	Contributions à la caisse de chômage	32,270.95	31,500	30,663.75
30500020	Cotisations pré et parascolaire	5,294.10	5,200	5,012.80
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	385,342.75	368,000	363,662.15
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	32,113.11	31,500	30,585.71
30540000	Contributions à la caisse ALFA	61,878.60	60,100	58,620.20
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	29,528.75	28,700	45,620.20
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	7,170.00	0	0.00
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	4,047.40	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,556.00	2,500	2,423.55
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	17,084.55	16,600	16,187.35
30900000	Formation métier	37,869.40	25,000	27,531.16
30920000	Soldes volontaires	16,120.00	15,000	3,280.00
30990000	Autres charges de personnel	14,082.77	6,700	6,903.85
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>609,147.15</b>	<b>575,340</b>	<b>634,931.76</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,500.20	1,900	3,301.87
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	23.85	0	0.00
31010400	Produits et matériel de nettoyage	71.70	0	0.00
31010500	Achat carburant, huile, mazout	24,886.57	32,000	18,690.40
31020100	Annonces-Publications	64.00	500	32.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	701.85	100	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	672.00	100	0.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	500	0.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	8,854.83	1,000	2,892.25
31060000	Matériel médical et sanitaire	98,926.40	89,000	106,417.99
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3,202.70	3,000	2,518.90
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4,360.50	12,000	34,377.45
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	13,413.98	20,000	13,237.16
31130010	Matériel informatique	69.20	0	7,486.30
31300000	Prestations de services de tiers	26,616.45	8,200	22,874.40
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,015.40	900	907.70
31300210	Téléphonie et télécommunications	13,323.65	13,000	15,080.75
31300300	Frais de port - Affranchissements	4,338.30	3,000	2,767.85
31300400	Frais bancaires et postaux	4,080.93	4,100	4,016.28
31300430	Frais de réception	152.65	6,500	386.40
31300900	Elimination des déchets	0.00	0	37.85
31302100	Honoraires médecins et dentistes	8,500.00	30,000	8,505.00
31320300	Conseillers externes - Experts	13,059.55	15,000	11,730.70
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	26,147.25	32,000	28,921.05
31340110	Assurances RC	786.20	700	673.00
31340130	Assurances choses	1,093.07	1,000	1,109.60
31340140	Assurances techniques	247.53	0	0.00
31340160	Assurances véhicules	5,780.50	6,000	6,192.45
31370130	Taxes véhicules	881.95	600	930.85
31440010	Entretien bâtiments	509.65	200	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	60,042.49	49,000	65,215.22
31580100	Maintenance logiciels	1,507.80	1,650	1,642.45
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	434.25	590	662.60
31700000	Déplacements véhicule privé	297.10	0	45.50
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3,574.85	3,300	6,967.95
31810010	Pertes sur débiteurs	279,472.50	230,000	266,636.64

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Sécurité</b>				
31990000	Autres charges d'exploitation	537.30	9,500	673.20
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>243,665.05</b>	<b>290,110</b>	<b>214,708.00</b>
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	53,407.00	55,220	52,798.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	190,258.05	234,890	161,910.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>235,564.00</b>	<b>490,000</b>	<b>373,259.00</b>
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	235,564.00	490,000	373,259.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>195,203.30</b>	<b>172,370</b>	<b>177,901.00</b>
39100040	Participation frais personnel	11,210.00	12,160	12,160.00
39100100	Déchets - taxe de base	854.00	800	868.00
39100110	Déchets - taxe au poids	0.00	0	7.40
39101000	Prestations informatiques	24,383.00	24,680	25,298.00
39200010	Location de locaux, de la place	2,400.00	2,400	2,400.00
39300020	Quote-part charges SIS	119,290.00	94,400	94,780.00
39400100	Intérêts	37,066.30	37,930	42,387.60
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>2,807,066.47 -</b>	<b>2,974,200 -</b>	<b>2,572,329.99 -</b>
42400000	Prestations de services	56,276.05 -	57,200 -	78,451.24 -
42400400	Facturation ambulance	2,674,722.70 -	2,900,000 -	2,436,908.10 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	2,599.00 -	0	2,700.00 -
42600000	Remboursements de tiers	30,966.95 -	0	4,054.10 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	28,080.95 -	16,000 -	29,363.00 -
42601000	Frais de sommations	1,005.00 -	1,000 -	975.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	3,900.00 -	0	4,635.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	9,515.82 -	0	15,243.55 -
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>12,439.85 -</b>	<b>0</b>	<b>10,439.10 -</b>
44010030	Intérêts de retard	12,439.85 -	0	10,439.10 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>633,469.80 -</b>	<b>626,810 -</b>	<b>675,866.45 -</b>
46120010	Dédommagements communes	630,469.80 -	624,210 -	674,566.45 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	3,000.00 -	2,600 -	1,300.00 -
<b>48</b>	<b>Revenus divers extraordinaires</b>	<b>20,830.00 -</b>	<b>20,830 -</b>	<b>20,830.00 -</b>
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	20,830.00 -	20,830 -	20,830.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1,734,300.82 -</b>	<b>1,607,780 -</b>	<b>1,772,783.88 -</b>
49100040	Participation aux frais de personnel	68,130.00 -	68,200 -	68,130.00 -
49100130	Participation de la Ville ambulancier	1,539,011.77 -	1,527,880 -	1,651,143.23 -
49200010	Location de locaux, de la place	11,700.00 -	11,700 -	11,700.00 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	76,834.10 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	36,662.10 -	0	40,934.15 -
49800070	COVID - Remboursements APG	860.55 -	0	876.50 -
49800080	Indemnités paternité	1,102.30 -	0	0.00
<b>875</b>	<b>Prévention feu</b>			
	<i>Total des charges</i>	264,626.00	297,120	291,923.45
	<i>Total des revenus</i>	25,327.70 -	10,000 -	8,190.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	239,298.30	287,120	283,733.45
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>262,104.75</b>	<b>293,850</b>	<b>289,458.00</b>
30100000	Salaires du personnel	205,356.65	231,700	226,928.45
30400000	Allocations enfants & formation	1,155.00	2,000	1,980.00
30490030	Allocations résidence	1,500.00	1,500	1,500.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	10,586.55	12,800	12,482.95
30500010	Contributions à la caisse de chômage	2,120.75	2,600	2,512.85
30500020	Cotisations pré et parascolaire	347.05	450	410.75

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Sécurité</b>				
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	27,481.00	31,000	30,136.70
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	2,122.30	2,600	2,514.65
30540000	Contributions à la caisse ALFA	4,049.20	4,900	4,796.65
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,199.80	2,700	4,175.80
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	3,900.00	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	168.15	200	198.50
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	1,118.30	1,400	1,324.90
30900000	Formation métier	0.00	0	495.80
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>2,521.25</b>	<b>3,270</b>	<b>2,465.45</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	200.00	200	200.00
31010500	Achat carburant, huile, mazout	0.00	400	0.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	267.55	500	0.00
31340110	Assurances RC	64.05	0	0.00
31340160	Assurances véhicules	732.45	820	812.55
31370130	Taxes véhicules	959.00	500	850.50
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	298.20	700	532.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	150	70.00
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>11,280.00 -</b>	<b>10,000 -</b>	<b>8,190.00 -</b>
42400000	Prestations de services	11,280.00 -	10,000 -	8,040.00 -
42600000	Remboursements de tiers	0.00	0	150.00 -
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>14,047.70 -</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	14,047.70 -	0	0.00
<b>876</b>	<b>Service du feu</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>2,035,853.88</i>	<i>1,932,100</i>	<i>1,683,928.12</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,035,853.88</i>	<i>1,932,100</i>	<i>1,683,928.12</i>
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2,035,853.88</b>	<b>1,932,100</b>	<b>1,683,928.12</b>
39100120	Participation de la Ville région déf. incendie	2,035,853.88	1,932,100	1,683,928.12
<b>877</b>	<b>Service de sauvetage</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,539,011.77</i>	<i>1,527,880</i>	<i>1,651,143.23</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,539,011.77</i>	<i>1,527,880</i>	<i>1,651,143.23</i>
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1,539,011.77</b>	<b>1,527,880</b>	<b>1,651,143.23</b>
39100130	Participation de la Ville ambulancier	1,539,011.77	1,527,880	1,651,143.23
<b>878</b>	<b>Secours routier/Hydroc./Chimique/Grimpe</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>330,615.05</i>	<i>339,400</i>	<i>338,746.90</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>330,615.05</i>	<i>339,400</i>	<i>338,746.90</i>
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>330,615.05</b>	<b>339,400</b>	<b>338,746.90</b>
31300950	Secours routier - désincarcération	198,147.63	204,000	203,472.96
31300960	Hydrocarbure	39,850.92	40,500	40,844.48
31300970	Chimique, radioprotection	76,011.94	77,600	77,567.04
31300980	Grimp	13,283.64	13,500	13,489.92
31300990	Ferroviaire / Aéronef	3,320.92	3,800	3,372.50
<b>880</b>	<b>Protection civile-dét.catastrophe</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>529,495.00</i>	<i>537,700</i>	<i>537,688.15</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>529,495.00</i>	<i>537,700</i>	<i>537,688.15</i>
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>2,223.00</b>	<b>2,400</b>	<b>2,394.15</b>
31600100	Location local, terrain, surface, place	2,223.00	2,400	2,394.15

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Sécurité</b>				
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>10,686.00</b>	<b>10,690</b>	<b>10,686.00</b>
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	10,686.00	10,690	10,686.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>516,586.00</b>	<b>524,610</b>	<b>524,608.00</b>
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	516,586.00	524,610	524,608.00
<b>890</b>	<b>OPC Organis. Protection Civile</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>692,063.85</i>	<i>730,140</i>	<i>687,501.44</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>692,063.85</i>	<i>730,140</i>	<i>687,501.44</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>404,228.65</b>	<b>426,380</b>	<b>427,440.50</b>
30100000	Salaires du personnel	307,851.60	326,900	323,752.85
30400000	Allocations enfants & formation	800.00	1,200	1,200.00
30490020	Indemn. Déplacements	70.40	220	220.80
30490030	Allocations résidence	100.00	100	100.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	16,909.30	17,900	17,698.75
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,387.25	3,600	3,562.30
30500020	Cotisations pré et parascolaire	554.55	600	582.75
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	41,946.40	44,800	44,254.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	3,391.15	3,600	3,614.60
30540000	Contributions à la caisse ALFA	6,467.00	6,900	6,800.65
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,526.30	3,800	5,957.40
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	799.55	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	267.90	300	281.35
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	1,786.25	1,900	1,878.35
30900000	Formation métier	5,164.50	0	0.00
30920000	Soldes volontaires	11,206.50	14,400	17,536.50
30990000	Autres charges de personnel	0.00	160	0.00
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>140,992.65</b>	<b>164,930</b>	<b>121,806.94</b>
31000000	Fourniture et matériel de bureau	223.00	3,000	431.80
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	124.45	500	814.75
31010400	Produits et matériel de nettoyage	100.90	500	0.00
31010500	Achat carburant, huile, mazout	4,876.60	8,000	5,107.90
31030100	Abonnement journaux, magazines	420.00	500	412.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	24,053.55	12,000	7,460.70
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	11,456.55	500	2,765.20
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5,116.75	5,000	0.00
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	12,092.20	2,000	4,300.45
31130010	Matériel informatique	0.00	800	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	9,185.05	16,300	12,007.65
31200250	Chauffage-Eclairage	8,705.00	10,000	6,069.45
31300000	Prestations de services de tiers	1,340.05	500	500.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	9,747.30	17,550	12,361.45
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,830.00	1,500	1,756.20
31300430	Frais de réception	409.65	420	0.00
31300900	Elimination des déchets	98.85	0	0.00
31302100	Honoraires médecins et dentistes	0.00	500	0.00
31340110	Assurances RC	2,272.50	2,880	2,402.30
31340160	Assurances véhicules	5,141.70	6,400	5,902.20
31370130	Taxes véhicules	505.50	1,000	1,198.80
31370170	Taxes de séjour et émoluments	0.00	1,200	0.00
31380010	Cours, examens et conseils	0.00	600	0.00
31440010	Entretien bâtiments	7,046.25	6,580	13,985.09
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	4,346.50	2,800	3,418.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	500	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,964.90	15,000	7,105.65

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	
<b>Sécurité</b>				
31580100	Maintenance logiciels	0.00	500	1,000.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	26,428.00	47,400	31,611.15
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,139.70	500	1,116.20
31990000	Autres charges d'exploitation	367.70	0	80.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>146,842.55</b>	<b>138,830</b>	<b>138,254.00</b>
39100040	Participation frais personnel	75,700.00	75,700	75,700.00
39100100	Déchets - taxe de base	84.00	150	84.00
39100110	Déchets - taxe au poids	668.55	0	0.00
39101000	Prestations informatiques	7,650.00	7,150	6,540.00
39200010	Location de locaux, de la place	19,600.00	19,600	19,600.00
39300000	Frais administratif et d'exploitation	10,000.00	10,000	10,000.00
39300020	Quote-part charges SIS	33,140.00	26,230	26,330.00
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>13,038.35 -</b>	<b>0</b>	<b>2,180.00 -</b>
42600000	Remboursements de tiers	13,038.35 -	0	2,180.00 -
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>2,500.00 -</b>	<b>0</b>	<b>1,879.95 -</b>
44720010	Locations salles-terrains-installations	2,500.00 -	0	1,879.95 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>676,525.50 -</b>	<b>730,140 -</b>	<b>683,441.49 -</b>
46310000	Subvention des cantons et concordats	676,525.50 -	730,140 -	683,441.49 -

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Services industriels</b>			
	<i>Total des charges</i>	<i>14,848,796.34</i>	<i>15,491,800</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>24,834,791.64 -</i>	<i>22,759,541.87 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>9,985,995.30 -</i>	<i>7,930,236.76 -</i>
<b>902</b>	<b>Services industriels</b>		
	<i>Total des charges</i>	<i>2,319,410.36</i>	<i>2,269,081.29</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>12,305,405.66 -</i>	<i>10,199,318.05 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>9,985,995.30 -</i>	<i>7,930,236.76 -</i>
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>1,439,843.84</b>	<b>1,426,406.74</b>
31200100	Electricité-Eau-Gaz	286,400.40	299,623.45
31300820	Mandat d'exploitation Viteos	1,134,080.50	1,108,232.50
31300850	Honoraires redevance énergétique	19,362.94	18,550.79
<b>35</b>	<b>Attrib.aux fonds &amp; financements spéciaux</b>	<b>879,566.52</b>	<b>842,674.55</b>
35110130	Attribution fds à vocation énergétique	879,566.52	842,674.55
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>2,566,755.58 -</b>	<b>2,354,467.97 -</b>
42400350	Redevance	1,437,889.71 -	1,413,324.12 -
42400440	Redevance à vocation énergétique	898,929.46 -	861,225.34 -
42400470	Redevance utilisation domaine public	207,800.00 -	0.00
42600290	Ristourne gaz	22,136.41 -	79,918.51 -
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>9,734,500.00 -</b>	<b>7,840,700.00 -</b>
44200010	Dividende Viteos SA	2,337,300.00 -	2,337,300.00 -
44420010	Réévaluation participation Viteos	7,397,200.00 -	5,503,400.00 -
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>4,150.08 -</b>	<b>4,150.08 -</b>
46100000	Dédommagements de la Confédération	4,150.08 -	4,150.08 -
<b>911</b>	<b>Eaux-réseau</b>		
	<i>Total des charges</i>	<i>12,529,385.98</i>	<i>12,560,223.82</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>12,529,385.98 -</i>	<i>12,560,223.82 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<b>31</b>	<b>Biens, services, autres charges exploit.</b>	<b>4,943,403.20</b>	<b>4,891,309.80</b>
31300000	Prestations de services de tiers	9,553.00	1,309.80
31300820	Mandat d'exploitation Viteos	4,850,000.20	4,890,000.00
31370190	Redevance utilisation domaine public	83,850.00	0.00
<b>33</b>	<b>Amortissement patrimoine administratif</b>	<b>1,388,201.18</b>	<b>1,158,297.13</b>
33002100	Amort. Planif. -Aménagement eaux	2,528.00	2,528.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	1,209,322.00	989,560.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	176,351.18	166,209.13
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0.00
<b>35</b>	<b>Attrib.aux fonds &amp; financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>152,269.94</b>
35100000	Attribution financements spéciaux	0.00	152,269.94
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>6,197,781.60</b>	<b>6,358,346.95</b>
39400010	Intérêts capitaux eau	622,376.85	624,912.60
39800050	Taxe épuration ttc	5,575,404.75	5,733,434.35
<b>42</b>	<b>Prestations de services et taxes</b>	<b>12,349,804.89 -</b>	<b>12,536,323.82 -</b>
42400330	Taxes branchements	205,583.80 -	205,035.32 -
42400420	Taxe épuration ttc	5,575,404.75 -	5,733,434.35 -
42500030	Electricité fournie	252,487.47 -	166,352.20 -
42500040	Vente de l'eau	6,316,328.87 -	6,431,501.95 -
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur financements spéciaux</b>	<b>118,381.09 -</b>	<b>0.00</b>
45100040	Prélèvement provision service de l'eau	118,381.09 -	0.00

		Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Services industriels</b>				
<b>48</b>	<b>Revenus divers extraordinaires</b>	<b>61,200.00 -</b>	<b>23,900 -</b>	<b>23,900.00 -</b>
48930000	Prélèvement préfinancements	61,200.00 -	23,900 -	23,900.00 -



## **Comptes 2021**

5. Remarques au compte de résultats  
selon l'institutionnelle



## Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle

### Administration générale

#### 100 Conseil général

31300000 Prestations de services de tiers

Lors de sa séance ordinaire du 30 août 2021, le Conseil général a validé la rediffusion des séances du législatif en direct ce qui explique le montant de CHF 7'582.15 qui n'avait pas été prévu dans le budget 2021.

#### 110 Conseil communal

31020200 Frais d'impressions, photocopies

Le Conseil communal a rédigé en 2021 un programme de législature 2020-2024 en le sous-traitant aux acteurs locaux.

En 2021 également, le Conseil communal a décidé de sous-traiter l'élaboration de la carte de vœux du Conseil communal aux acteurs locaux.

31300000 Prestations de services de tiers

Lors de sa séance du 1<sup>er</sup> septembre 2021, le Conseil communal a validé l'octroi d'un crédit complémentaire d'un montant de CHF 24'000.- pour une étude sur les flux financiers.

31300430 Frais de réception

On constate une hausse importante par rapport au budget 2021 qui s'explique par le fait que le Conseil communal a profité de "rattraper" les cérémonies qui n'avaient pas pu être organisées en 2020 (cérémonie en l'honneur des nouveaux habitants, des personnes en âge AVS et les naturalisés). Le Conseil communal a également rattrapé les séances avec les exécutifs qui avaient été annulées en 2020 en raison de la situation sanitaire.

36370010 Subventions aux personnes physiques

Un montant de CHF 12'800.-, non budgété, a été débité sur ce centre pour dédommager les habitants de la barre d'immeuble Bois-Noir 1-13.

#### 115 Parlement des jeunes

36360010 Subv. organis. privées but non lucratif

Le détail des frais de fonctionnement et des financements aux projets internes et projets soutenus par le Parlement des jeunes figure dans le rapport de gestion.

#### 121 Chancellerie

39000030 Vin offert par la Ville

On constate une forte baisse par rapport au budget en raison de la difficulté d'organisation de manifestations qui ont conduit à l'annulation de nombreuses manifestations consécutives à la crise sanitaire, de sorte que le vin d'honneur a été encore une fois très peu sollicité en 2021.

49800010 Rbts assurance maladie de personnes

En raison d'une absence maladie de longue durée à la Chancellerie, un montant de CHF 11'654.10 a été reçu.

**122 Service de l'économie**

30100000	Salaires du personnel	Rien n'était prévu au budget, mais suite au rapport relatif à la promotion économique accepté par le CG lors de la séance du 30 août 2021, un poste à 70% de responsable du développement économique a été créé dès le 15 novembre.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Budget en lien avec le marché de Noël qui n'a pas eu lieu.
31010600	Matériel d'exploitation - promotionnel	Idem
31020100	Annonces-Publications	Idem
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Idem
31300000	Prestations de services de tiers	L'étude envisagée sur les contours et les missions d'un service économique a finalement été faite à l'interne, débouchant sur le rapport relatif à la promotion économique. La somme engagée correspond au mandat de responsable de l'attractivité économique attribué dès le 15 novembre.
31300430	Frais de réception	Légère augmentation liée à l'organisation des séances de la commission économique et à de nombreuses rencontres avec des acteurs économiques.
31370160	Emoluments & redevances boissons	Budget en lien avec le marché de Noël qui n'a pas eu lieu.
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Idem
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	Idem
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Augmentation liée à une subvention exceptionnelle à la JMh compte tenu de la situation sanitaire.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Budget en lien avec le marché de Noël qui n'a pas eu lieu.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Idem
44720010	Locations salles-terrains-installations	Idem

**123 Service informatique communal**

31020200	Frais d'impressions, photocopies	Des problèmes de facturation du côté du partenaire Canon ont causé un report de factures de 2020 de CHF 65'000.- environ sur 2021, expliquant le dépassement du budget. Par rapport à 2020, le parc d'imprimantes a été renouvelé, avec des leasing plus élevés et l'intégration des petites imprimantes dans le contrat global (plus d'achat de cartouches d'encre dans les services).
31130010	Matériel informatique	Achats anticipés en fin d'année 2021 pour pallier les effets des délais de livraison allongés dus à la pénurie mondiale de composants informatiques. Les prix du matériel informatique ont également augmenté sous l'effet de cette situation (+15% à +20% en moyenne).
31180000	Développement & achat logiciels-licences	Des licences liées à la sécurité du poste de travail ont été intégrées dans le coût global du mandat de prestations informatiques du SIEN (31330100).
31300000	Prestations de services de tiers	En dessous du budget et stable par rapport à l'exercice 2020.
31300210	Téléphonie et télécommunications	Augmentation des coûts sur ce poste, principalement liée aux coûts de communication (plus d'utilisation des mobiles) et à la demande de smartphones au lieu de mobiles basiques de la part des services.

**123 Service informatique communal (suite)**

31330100	Mandat prestations informatiques	Augmentation principalement due à l'augmentation des frais de maintenance RERO (+ CHF 53'000.-), du mandat SIEN avec l'intégration de divers services dans le mandat (+ CHF 100'000., transfert du 31580100), de l'intégration des maintenances des postes RPN hors-quota des écoles (+ CHF 40'000.-), des prestations ponctuelles complémentaires du SIEN pour accompagner les élections communales (CHF 7'000.-).
31530010	Entretien de matériel informatique	Augmentation expliquée par l'augmentation du nombre d'appareils (ordinateurs et téléphones).
31580100	Maintenance logiciels	Diminution principalement due à l'intégration de prestations de maintenances dans le mandat de prestations informatiques (- CHF 100'000.-, transférés au 31330100), par la suppression de la maintenance des appareils d'amendes d'ordre TicketMan (- CHF 10'000.-), par la suppression de la maintenance Eagle (- CHF 10'000.-).
33006100	Amort. planifié, biens mobiliers	Augmentation due à l'intégration de l'amortissement des nouveaux investissements 2021.
49101000	Prestations informatiques	Stable par rapport à 2020.

**124 Affaires juridiques**

31320300	Conseillers externes - Experts	Honoraires d'avocats externes pour CHF 34'766.65. Ce poste se montait dans les comptes 2020 à CHF 75'392.95, en raison de l'engagement d'un nouveau responsable des aff. jur. seulement au 1 <sup>er</sup> mai 2020 (les 4 premiers mois de 2020 étant entièrement sous-traités à des avocats externes). Le montant de CHF 40'000.- mis au budget 2021 était adapté à la réalité vécue en 2021 (le même montant a été repris pour le budget 2022, où il risque d'être entièrement dépensé vu les importants dossiers juridiques apparus dans les premiers mois de cette année).
----------	--------------------------------	---

**126 Communication et promotion de la Ville**

31010550	Marchandises et objets pour revente	Coûts de fabrication des boules à neige. Revenu des ventes au 42500000. Dépenses compensées par la non-utilisation du montant budgété au 31010600.
31020100	Annonces-Publications	Budget non-utilisé en 2021.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Coûts d'impression du Tourbillon chez un imprimeur de la place.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Sérigraphie sur sacs et bonnets.
31300000	Prestations de services de tiers	Selon la volonté du Conseil communal, plusieurs mandats ont été confiés à des agences de publicitaires, dont notamment la réalisation graphique de la brochure du plan de législature.
31300300	Frais de port et affranchissements	Distribution du Tourbillon en tout ménage depuis septembre.
31320300	Conseillers externes - Experts	Supervision et suivi d'équipe avec séances de coaching et de suivi de membres du service, audit organisationnel.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Diminution du loyer des bureaux suite au départ du service de la Tour Espacité.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Vente des objets de la Ville à l'Office du tourisme et dans les musées.

**130 Contrôle des habitants**

31000000	Fourniture et matériel de bureau	Nous avons acheté du papier en réserve car nous étions au fond du stock et il y a une annonce de potentielle pénurie.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Nous avons dû acheter une machine à ouvrir les enveloppes et extraire le contenu suite à la défaillance de l'ancienne machine en septembre et novembre.
31300300	Frais de port et affranchissements	Montant difficilement prévisible. Cependant, le CDH s'attaque à ces coûts en introduisant les convocations et rappels non liés à la domiciliation par courriel et sms.
31300400	Frais bancaires et postaux	Les frais sont de plus en plus nombreux, y. c. sur les cartes de débit et les personnes paient de plus en plus avec des cartes vs du cash.
31510220	Entretien appareil-Elections,votations	Un peu moins dépensé qu'au budget. Chaque année cela dépend des pièces à changer sur nos machines.
31990000	Autres charges d'exploitation	Normalement, ce poste est prévu pour d'éventuels dédommagements en cas de perte de dossier suite à des décisions de domiciliation. Cette année pas de perte liée à ce sujet. Ce poste a été utilisé pour une prestation confiée à NSA, soit le convoyage d'argent du coffre à la BCN (ceci mutualisé avec la caisse communale). Des débours à un avocat sont également imputés dans ce compte pour une affaire RH réglée en juillet 2019.
36010020	Quote-part canton - Document identité	Plus de charges mais plus d'encaissements pour les cartes d'identité (en lien avec le 42100120 Émoluments - Document d'identité).
36010030	Quote-part canton - Permis séjour	Plus de charges pour les titres de séjour (les rétrocessions dépendant des titres de séjour, elles sont donc difficiles à prévoir). À noter que malheureusement, nous n'encaissons plus certains montants avec l'introduction des cartes biométriques qui d'ailleurs engendrent plus de travail.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Participation à hauteur de 51.17% du fonctionnement de l'Etat civil des Montagnes neuchâteloises. Variables en fonction des années.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	Moins d'encaissements liés à la naturalisation. Depuis l'entrée en vigueur de la nouvelle loi en 2020, il y a une baisse des demandes de naturalisations (Loi, COVID-19, baisse des habitants, etc.).
42100140	Indemnités renseignements	Moins d'encaissements liés aux demandes de renseignements. Mais globalement les sollicitations ont doublé par rapport à 2020.
42700000	Amendes / contraventions	Désormais, nous faisons des dénonciations et nous ne recevons plus que CHF 50.- qui sont imputés sur le compte de La Ville (compte commun avec la Sécurité publique).
43090000	Autres revenus d'exploitation	Un peu plus de CHF 3'800.- d'encaissements liés aux photos prises dans le Photomaton au CDH et dédommagement de l'Etat pour les élections communales de 2019 de CHF 14'000.- Pour mémoire, le CDH avait passé plus de 700 heures pour la préparation de ces élections; élections qui ont dû se dérouler finalement sur deux jours entraînant de nombreuses complications pour notre service.

**150 Transports**

31300000	Prestations de services de tiers	Les prestations du Noctamrun ont été réduites durant la période (COVID-19).
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Diminution de ce poste, le financement du dispositif de covoiturage étant désormais assuré par la Région Montagnes Neuchâteloise.
31320300	Conseillers externes - Experts	Seule une petite étude transfrontalière pour l'Agglomération urbaine du Doubs (AUD) a été réalisée en 2021.
36140100	Dédommagements entreprises publiques	Répartition du pot commun des transports : charge moins importante qu'annoncée par l'Etat.
36350010	Subventions aux entreprises privées	La subvention octroyée à ARESA équivalente au montant reçu pour le droit de superficie du terrain (partagée entre les centres 250 et 240) ne sera finalement versée qu'à partir de 2022.
36370010	Subventions aux personnes physiques	Subvention en faveur des employés de la Ville pour l'achat d'abonnements TransN et de vélos électriques. La demande a été moindre que prévue en 2021.
43090020	Cartes journalières CFF	Ventes moindres de cartes CFF dues à la période (COVID-19).
46900000	Redistribution taxe CO2	Baisse du facteur de redistribution pour 2021 par rapport à 2020. Le montant à redistribuer étant calculé sur la base d'estimations, il est corrigé deux ans plus tard. Les entreprises ont reçu environ 164 millions en trop, cela est corrigé en 2021. De plus, les montants à redistribuer ont diminués de 50 millions.

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

30900000	Formation métier	Fournitures apprentis.
31010150	Matériel d'exploitation, fournitures WC	Nettoyage accru des WC.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Dont CHF 26'000.- matériel COVID-19 (CHF 60'000.- en 2020).
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Consommation selon les besoins.
31310010	Planifications et projections de tiers	Pas de frais cette année.
31320500	Cadastre et frais notaires liés	Pas de frais cette année.
31370180	Redevances Radio-TV	Comptes au 31920000.
31440020	Entretien bâtiments - Luminaires	Consommation selon les besoins.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Utilisation selon besoin.
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	Budget au 31370180.
42600160	Remboursements assurances véhicules	Dégâts grêle sur un véhicule.
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	Prestations en personnel fournies pour le chantier "Muzoo" et subventionnées par le fonds à vocation énergétique.
49100040	Participation aux frais de personnel	Refacturation des prestations fournies à la Gérance communale.

**201 Bâtiments divers d'utilité publique**

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Multitude de petits achats pour les besoins courants.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Le dépassement provient pour partie des Abattoirs, pour partie du SISPOL.
31300920	Compostage	Poste pas utilisé cette année.
31340130	Assurances choses	Budget erroné.
31440015	Entretien bâtiments	Moins de travaux d'entretien que prévu.
31490000	Entretien des installations et monuments	Réparation œuvres d'arts du Bas-du-Reymond CHF 22'167.35. Remplacement des pompes des fontaines à Bruyère et aux Crêtets CHF 7'079.-.
31600210	Locations objets vacants	Principalement Commerce 120 (Anciens Abattoirs) et Hôtel-de-Ville 1.
31600230	Perte sur loyer	Renoncement à une partie des loyers commerciaux suite au confinement dû à la COVID-19.
31600240	Location à l'interne	Locations des salles aux services de la Ville peu nombreuses suite au confinement.
36370010	Subventions aux personnes physiques	Les demandes de subventions (gratuité) pour l'utilisation des salles de la Maison du Peuple et des Abattoirs ont repris, mais restent faibles suite aux règles imposées pour limiter la transmission de la COVID-19.
42400000	Prestations de services	La conciergerie pour Tourisme neuchâtelois n'est plus effectuée par nos services (CHF 12'300.-). Le solde provient de la baisse des activités due à la COVID-19 à la Maison du Peuple et aux Abattoirs.
42600120	Remboursements assurances bâtiments	Remboursement des dégâts dus à la grêle.

**201 Bâtiments divers d'utilité publique (suite)**

42600130	Remboursements assurances choses	Remboursement suite à l'accident sur l'œuvre d'art du giratoire du Bas-du-Reymond.
44300300	Droits de superficie	Budget erroné.
44700100	Produits des loyers	L'écart par rapport au budget provient de la location de l'Hôtel-de-Ville par l'Etat (Police cantonale), leur déménagement annoncé pour 2020 n'ayant eu lieu que vers la fin de l'année.
44700240	Location à l'interne	Location des Abattoirs et de la Maison du Peuple par les services de la Ville. Utilisation réduite suite aux règles pour faire face à la COVID-19.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Location réduite suite à la pandémie due à la COVID-19.
49100000	Prestations de services	Ce poste concerne les prestations pour le bâtiment SISPOL. Une erreur qui ne pourra être corrigée qu'en 2022 s'est produite sur ce compte. Le résultat est en réalité de CHF 276'690.-. La différence sera corrigée sur ce même poste en 2022.

**205 Forêts**

	Remarques générales	Le Service des forêts a fusionné avec celui de la Ville du Locle en 2005.
31300060	Prestations Ville du Locle - Forêts	Selon décompte fourni par la Ville du Locle. À noter que suite à la fusion du Locle avec les Brenets, la part à charge de notre Ville, des charges et recettes du service fusionné est passé de 44% à 36%.
33005100	Amortissements planifiés, forêts	Nouveaux amortissements suite à la réévaluation du bilan forestier. Le bénéfice de cette réévaluation comptable est affecté et sert à couvrir l'amortissement induit par cette réévaluation, la recette se trouve au 48950000.
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	Contribution à la qualité du paysage selon l'art. 34 de la loi sur la promotion de l'agriculture.
45110040	Prélèvement Fonds	Pas de prélèvement cette année.
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	Voir sous 33005100.

**210 Gérance - secrétariat**

31300000	Prestations de services de tiers	Moins de frais que budgété.
31370130	Taxes véhicules	Par rapport au budget, achat du macaron artisan pour trois véhicules.
39100040	Participation frais personnel	Facturation des tâches effectuées pour la Gérance par le Service des finances et par le Service des bâtiments et du logement.
42400070	Honoraire de gérance (interne)	Pourcentage basé sur le montant des loyers du patrimoine financier et le montant des chantiers supérieurs à CHF 5'000.-

**211 Bâtiments locatifs**

34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	Ce poste inclut la réfection de 15 appartements ainsi que les chantiers de rénovation eau chaude sanitaire avec la pose du solaire thermique de Succès 25-27-29, l'isolation périphérique de Crêtets 22-24-26, la réfection de la toiture et façade de Numa-Droz 93 et la réfection des toitures Philippe-Henri-Mathey 27-29-31. Une partie de ces travaux est financé par le fonds de l'énergie, voir sous 45110130.
----------	--	---

**211 Bâtiments locatifs (suite)**

34310105	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	Le budget attribué à Châtelot 5 à 15 a peu été sollicité, ce qui explique l'écart entre les comptes et le budget.
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	Peu de frais cette année.
34310140	Entretien des jardins PF (interne)	Les jardins ne sont plus entretenus par le SEP à l'exception de quelques travaux occasionnels.
34312000	Acquisition de biens meubles PF	Pas d'acquisitions.
34314210	Locations objets vacants PF	Vacants nombreux, notamment au Châtelot.
34391210	Chauffage immeuble PF	Budget erroné.
34395210	Téléphonie et télécommunications PF	Cette nature comptable n'est plus utilisée, voir 34395215.
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	Indemnités versées suite à des nuisances pour cause de travaux.
34990000	Autres charges financières	Pas de dépense. Concerne petite caisse pour le Châtelot.
39400130	Intérêts PF	Intérêt à 2.2% sur le 80% de la valeur au bilan.
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	Vente de Fantaisie 2.
44391120	Remboursements assurances bâtiments PF	Divers dommages, notamment de la grêle. En 2020, incendie du bâtiment à Général-Dufour 7.
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	CHF 22'107.- contribution unique aux installations photovoltaïques pour Fritz-Courvoisier 33-35.
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	Prélèvement pour les travaux à vocation énergétique.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Installation solaire Louis-Agassiz 10-12-14.

**212 Parkings**

34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	L'entretien du parking de Charles-Naine 35-37 n'a pas été budgété.
34310130	Entretien chauffages, ascenseurs PF	Pas de frais sur ce compte cette année.
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	Budget erroné.
34419000	Réévaluation autres immo. corporelles PF	Cernil-Antoine 19c.
39400130	Intérêts PF	2.2%

**240 Domaines**

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Dans ce compte figure l'achat du vin qui a été limité en début d'année vu les inconnues sanitaires.
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Budget utilisé selon besoin réel.
34410000	Réévaluation des terrains PF	Dévaluation selon directive financière du bien-fonds 7607.
39400130	Intérêts PF	2.2%
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Chiffre d'affaires bas suite à la COVID-19.
44110010	Gains provenant ventes de terrains PF	Vente Eplatures 66.
44300300	Droits de superficie	Au budget, droit de superficie du terrain ARESA.
44390100	Rbt de charges de locataires PF	Remboursements divers suite à la vente d'Eplatures 66.
49000030	Vin offert par la Ville	Diminution due aux mesures sanitaires.

**250 Foncier**

34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Entretien du parking îlot A : facture interne à forfait de la part de la voirie
34314210	Locations objets vacants PF	Montant égal figurant en produit (44300210). Nombreux vacants car les baux ont été résiliés et les objets ne peuvent plus être loués (futur projet sur l'ancienne scierie). Ceux-ci seront retirés de SAP.
34410000	Réévaluation des terrains PF	Dévaluations : du bien-fonds en est de Cornes-Morel en lien avec les difficultés à le valoriser, de biens-fonds au giratoire des Alisiers en lien avec le gazoduc, d'un terrain en zone industriel au sud de l'usine Châtelain en lien avec son passage probable en zone agricole lors de la révision du PAL
39400130	Intérêts PF	Le taux moyen des intérêts a diminué.
44110010	Gains provenant ventes de terrains PF	La vente prévue de l'îlot A n'a pas eu lieu en 2021 (dû à la période de la COVID-19), mais des terrains en faible densité ont été vendus en droits de superficie pour CHF 346'950.35.
44300100	Produits des loyers PF	Les recettes de l'horodateur situé sur l'îlot A ont été comptabilisées séparément (44300120) et plusieurs vacants sont enregistrés sur le site de la scierie des Eplatures.
44300120	Recettes horodateurs PF	Recettes de l'horodateur du parking situé sur l'îlot A.
44300210	Locations objets vacants PF	Montant égal figurant en charge (34314210). Nombreux vacants car les baux ont été résiliés et les objets ne peuvent plus être loués (futur projet). Ceux-ci seront retirés de SAP.
44300300	Droits de superficie	Les revenus liés aux droits de superficie Aresa ne seront finalement effectifs qu'à partir de 2022.
44430000	Réévaluations terrains PF	Décalage d'une année de la réévaluation du terrain mis en droit de superficie pour Aresa.

**Actions sociales****301 SCAS - Office d'aide sociale**

31000000	Fourniture et matériel de bureau	Commande de nombreuses boites d'archives, de timbres sur mesure et de répertoires pour le classement des dossiers du personnel. Acquisition de quelques parois de protection afin de répondre aux mesures COVID-19.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Frais liés principalement aux cartes de visite, cette rubrique a été revue à la baisse pour le budget 2022.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Liquide de désinfection et masques liés aux mesures COVID-19.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Moins d'acquisitions que prévues, notamment en lien avec le projet de réception unique en 2022.
31300000	Prestations de services de tiers	Mandat externe confié pour la gestion des anciens dossiers de contentieux, non prévu au budget 2021.
31300080	Prestations tiers-autres collectivités	Frais de gestion d'analyse de l'Office de recouvrement de l'Etat pour la partie des dossiers de contentieux qui leur a été confiée. La moitié de ces frais entre dans le pot commun via la subvention versée par l'Etat sur les salaires.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Cotisation "Initiative des Villes pour la politique sociale" imputée à la Chancellerie. Budget 2022 modifié en conséquence.
31300300	Frais de port et affranchissements	Envois de courriers à l'ensemble des bénéficiaires, liés à l'entrée en vigueur des nouvelles normes d'aide sociale. Augmentation des envois recommandés. Le prochain budget devra être adapté en conséquence.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Pas de frais de dépens à charge du SCAS en 2021.
31700000	Déplacements véhicule privé	Peu de déplacements de la cheffe de service vu les réformes à traiter à l'interne.
39100040	Participation frais personnel	Personnel lié à la gestion du contentieux du SCAS engagé au service des finances de la Ville.
42400000	Prestations de services	Plus de dossiers d'aide sociale géré en gérance. Cette rubrique pourra être supprimée.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Une stagiaire a été présente fin 2021 – début 2022, les indemnités y relatives seront versées en 2022.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Montants forfaitaires versés par le canton et les communes pour le personnel administratif et social qualifié, lié directement à la gestion des dossiers d'aide sociale. Vu le taux de turnover et d'absentéisme, les cadres du service ont été contraintes d'effectuer du travail de terrain, reconnu exceptionnellement par l'Etat.

**311 Centre de santé sexuelle - Planning familial**

31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	Augmentation de la demande des examens de dépistage des infections sexuellement transmissibles. Dépassement compensé dans 42 – Prestations de services et taxes.
31300000	Prestations de services de tiers	Augmentation de la facturation laboratoire en lien avec le poste 31060120. Compensation en recettes dans 42 – Prestations de services et taxes.

**311 Centre de santé sexuelle - Planning familial (suite)**

31302100	Honoraires médecins et dentistes	La nouvelle gynécologue est seulement référente. Elle ne se déplace pas pour des consultations. Une collaboratrice du CSS-PF, elle-même sage-femme, a été formée pour un certain nombre d'examens gynécologiques. Ceci explique que les honoraires de la gynécologue ont diminué de moitié.
42400130	Prestations services - Santé publique	Une augmentation des recettes s'explique par les 2 postes 31060120 et 31300000.

**321 SCAS - Partic. aux institutions sociales**

36110200	Subventions liées à la facture sociale	Montants transmis par l'Etat.
à 36110280		
43090200	Remboursement doubles loyers	Récupération des loyers payés à double aux gérances en 2016.

**Instruction publique****430 Ecole obligatoire - Direction et administration**

30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	Retraite de deux personnes.
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	Retraite de deux personnes.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Augmentation du coût des toners liée aux remplacements des imprimantes (jet d'encre à laser). La durée de vie des cartouches d'encre augmente également.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Réduction des coûts grâce au programme PRONOTE.
31300300	Frais de port et affranchissements	Plusieurs envois en lien avec la pandémie: une diffusion unique par PRONOTE n'était pas envisageable.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Dépassement lié à une écriture transitoire mise en place depuis 2021 par le Service des finances pour frais de collège d'un montant de CHF 13'000.- .
46310000	Subvention des cantons et concordats	Diminution des remboursements de la HEP liée à l'annulation de certaines formations en raison de la COVID-19.
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	Remboursement de SWICA pour maladie du personnel administratif.
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	Remboursement accident d'un membre du personnel.
49800070	COVID – Remboursements APG	Indemnités perçues pour employés de la ville en quarantaine ou personne vulnérable.

**435 Ecole obligatoire - Cycle 1**

Remarque générale

La situation sanitaire a nécessité de nombreux remplacements au sein du personnel enseignant. L'augmentation extraordinaire des charges de remplacements d'enseignants est globalement compensée par les subventions et APG COVID-19 reçues aux comptes 30209150 et 46310000.

Enfin, on constate une diminution des recettes provenant des communes partenaires, liée à une baisse des effectifs (en partie compensée par la fermeture de classes et donc par des économies de salaires).

30200000	Salaire personnel enseignant	Engagement de plusieurs assistantes socio-éducatives à temps partiel pour favoriser l'intégration d'élèves à besoins particuliers. Poursuite de l'utilisation de l'enveloppe de soutien pédagogique "COVID" (subventionnée à 45%).
30200020	Remplacements subventionnés	Augmentation extraordinaire des remplacements d'enseignants, en lien avec la pandémie de la COVID-19. Ces montants sont compensés par les APG et subventions reçues aux comptes 30209150 et 46310000.
30209150	COVID – APG enseignants	Allocations versées pour les quarantaines et personnes vulnérables du personnel enseignant.
46120010	Dédommagements communes	Diminution non prévue du nombre d'élèves dans les communes partenaires.
49800070	COVID – Remboursements APG	Indemnités perçues pour employés de la ville en quarantaine ou personne vulnérable.

**440 Ecole obligatoire - Cycle 2**

Remarque générale

La situation sanitaire a nécessité de nombreux remplacements au sein du personnel enseignant. L'augmentation extraordinaire des charges de remplacements d'enseignants est globalement compensée par les subventions et APG COVID reçues aux comptes 30209150 et 46310000.

Enfin, on constate une diminution des recettes provenant des communes partenaires, liée à une baisse des effectifs (en partie compensée par la fermeture de classes et donc par des économies de salaires).

30200000	Salaire personnel enseignant	Poursuite de l'utilisation de l'enveloppe de soutien pédagogique "COVID" (subventionnée à 45%).
30200020	Remplacements subventionnés	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
30200040	Primes de fidélité	Davantage de primes versées en fonction des jubilaires.
30209150	COVID – APG enseignants	Allocations versées pour les quarantaines et personnes vulnérables du personnel enseignant.
31040100	Matériel didactique	Diminution des achats en compensation avec les centres financiers 435, 440, 445, 455.
46120010	Dédommagements communes	Diminution non prévue du nombre d'élèves dans les communes partenaires.
49800070	COVID – Remboursements APG	Indemnités perçues pour employés de la ville en quarantaine ou personne vulnérable.

**445 Ecole obligatoire - Cycle 3**

Remarque générale

La situation sanitaire a nécessité de nombreux remplacements au sein du personnel enseignant. L'augmentation extraordinaire des charges de remplacements d'enseignants est globalement compensée par les subventions et APG COVID reçues aux comptes 30209150 et 46310000.

Enfin, on constate une diminution des recettes provenant des communes partenaires, liée à une baisse des effectifs (en partie compensée par la fermeture de classes et donc par des économies de salaires).

30200020	Remplacements subventionnés	Cf. remarque au centre financier 435, même compte.
30209150	COVID – APG enseignants	Allocations versées pour les quarantaines et personnes vulnérables du personnel enseignant.
30490020	Indemnité Déplacement	Variation liée à l'augmentation des frais de déplacements du personnel SSE.
31040100	Matériel didactique	Compensation avec les autres centres financiers.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Diminution des dépenses pour l'économie familiale en lien avec les restrictions (COVID-19).
42400020	Participation aux prestations fournies	En raison de la COVID-19, diminutions des participations des parents pour les repas pris à l'économie familiale.
46120010	Dédommagements communes	Diminution non prévue du nombre d'élèves dans les communes partenaires. Légère diminution du nombre d'élèves CRP.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Augmentation des subventions en lien avec l'augmentation des charges de personnel enseignants.
46330000	Subv. assurances sociales publiques	Subventions AI pour les deux classes PRO (TE+).
49800070	COVID – Remboursements APG	Indemnités perçues pour employés de la ville en quarantaine ou personne vulnérable.

**450 Ecole obligatoire - Bâtiments**

	Remarque générale	Une écriture transitoire, mise en place depuis 2021 pour frais de collège, augmente les charges d'un montant de CHF 300'000.-.
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	Retraite anticipée d'une personne.
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	Retraite d'une personne.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Remplacement de matériel dans deux salles des maîtres.
31300000	Prestations de services de tiers	Importants frais de déneigement des toits et des cours des collèges.
31340140	Assurances techniques	Selon contrat-cadre.
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	Ampleur de la révision des extincteurs plus importante que prévue notamment au collège des Forges.
34314210	Locations objets vacants PF	Imputation des objets non loués compensés par une recette équivalente au 450-44300210.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Écriture transitoire mise en place depuis 2021 par le service des finances pour frais de collège, d'un montant de CHF 300'000.-.
42400020	Participation aux prestations fournies	Recettes de prestations fournies dans le cadre de l'utilisation de la Halle Volta.
42600120	Remboursements assurances bâtiments	Remboursement pour un sinistre au collège de l'Ouest
44300210	Locations objets vacants PF	Imputation des objets non loués compensés par une recette équivalente au 450-34300210.
44710000	Paiements pr appartements de service	Augmentation due à un concierge résident supplémentaire.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Subvention touché de l'OMAT pour l'engagement d'un collaborateur âgé de 60 ans.
49800070	COVID – Remboursements APG	Indemnités perçues pour employés de la ville en quarantaine ou personne vulnérable.

**455 Ecole obligatoire - Autres**

31020200	Frais d'impressions, photocopies	Diminution des dépenses grâce à PRONOTE.
31040100	Matériel didactique	Les dépenses pour le renouvellement d'une partie du matériel des joutes a engendré un surcoût toutefois compensé par les économies réalisées aux mêmes comptes des centres 440 et 445.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Gel hydroalcoolique.
31300900	Elimination des déchets	Débarras des combles du collège de Numa-Droz.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Dégâts de carrosserie.
31710120	Excursions/camps - Enfants	La diminution des coûts est due essentiellement à la suppression des camps scolaires en 2021.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Écriture transitoire mise en place depuis 2021 par le service des finances pour frais de collège, d'un montant de CHF 5'000.-.
42400020	Participation aux prestations fournies	La diminution des recettes est due essentiellement à la suppression des camps scolaires en 2021.
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	Vente d'un bus scolaire et rabais à l'achat d'un nouveau bus scolaire.
46310000	Subvention des cantons et concordats	En raison de la COVID-19, beaucoup de formations ont été annulées et les subventions attendues n'ont pas été perçues.

**482 Centre de santé scolaire**

31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Annulation d'actions regroupant un nombre de personnes, impossible à réunir à cause des restrictions COVID-19. Ceci induit peu de dépenses en matériel promotionnel qui accompagne ces manifestations.
31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	Depuis 2021, toutes les vaccinations se font chez le médecin traitant, sauf le HPV qui est pris en charge par le canton. C'est une pratique similaire à tous les cercles scolaires. Cette somme sera revue à la baisse dans le budget 2023.
31060130	Matériel médical - CSS	Durant l'année 2021 et en accord avec le Conseil communal, nous avons mis des bandes hygiéniques à disposition dans toutes les toilettes des collèges dès la 7 <sup>ème</sup> année. Le dépassement est expliqué par l'achat de celles-ci.
31300000	Prestations de services de tiers	Ce point est en lien avec la remarque du compte 31020400.
31300020	Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	En raison de la COVID-19, toutes les interventions de prophylaxie dentaire de l'année 2020 ont été décalées en 2021. Dès lors, il y a eu énormément d'interventions à rattraper avant le départ de la prophylaxiste.
31300040	Prestations de tiers - Santé publique	En lien avec le compte 31020400.
31302100	Honoraires médecins et dentistes	Les dépistages dentaires annulés en 2020 en raison de la COVID-19 ont été rattrapés en 2021.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	L'année 2021 était une année difficile en terme de formations. Certaines ont été annulées et d'autres ont eu lieu en ligne. Ceci explique le peu de dépenses sur ce poste.
42400130	Prestations services - Santé publique	Prestations au sein du CERAS.
42600000	Remboursements de tiers	Le Service de la santé publique nous paie l'acte médical de la vaccination HPV. Le manque de recette s'explique par le poste 31060120.

**483 Centre d'orthophonie**

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Achat de masques transparents pour malentendants.
31040100	Matériel didactique	Achat d'un matériel particulier pour enfants avec TDAH, programme de rééducation pour groupes d'enfants.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Masques
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Auparavant ces frais étaient imputés dans le compte 30900000 formation du personnel et perfectionnement. Actuellement ce compte est directement géré par le SRH ce qui fait que nous allons dès lors imputer tous les déplacements pour formation et supervision à ce compte ci.
36370010	Subventions aux personnes physiques	Participation communale aux traitements non OES, économie due à un plus fort pourcentage de traitements payé par l'office de l'enseignement spécialisé, pourcentage se retrouvant dans les statistiques annuelles.
42400000	Prestations de services	Si on compare la facturation 2020 et 2021, il y a une augmentation de recettes en 2021 (augmentation également des heures thérapeutiques facturées, CHF 23'606.- de plus qu'en 2020). Il n'a cependant pas été possible d'atteindre le montant budgété en raison de nombreuses absences des orthophonistes ainsi que des enfants en traitement en raison de la COVID-19. Nous essayons de remplacer au maximum les heures manquées par les enfants.

**490 Service de l'intégration**

Remarque générale

Le service de l'intégration et de la cohésion sociale a été créé en 2021 sur décision du Conseil général (séance du 31.05.2021). La nouvelle cheffe de service est entrée en fonction le 01.12.2021. Un montant de CHF 68'500.- a été budgété au centre 430 École obligatoire.

31100000 Achat meuble, machine &amp; appareil bureau

Équipement du bureau de la nouvelle cheffe de service.

36360010 Subv. organis. privées but non lucratif

Subvention ponctuelle en faveur d'une association œuvrant pour le vivre ensemble et la prévention des discriminations.

**Culture-sports-loisirs-cultes****500 Service des affaires culturelles**

30	Charges de personnel	Deux mois de vacance de poste entre l'ancien et le nouveau chef de service.
31010600	Matériel d'exploitation - promotionnel	Achats pour la Fête de Mai financés par un sponsor (voir recettes 43090010)
31020100	Annonces-Publications	Réduction du format de la Fête de Mai (COVID-19).
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Réduction du format de la Fête de Mai (COVID-19).
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Réduction du format de la Fête de Mai (COVID-19), mais vente de vin dans les quartiers et au marché (voir recettes 42500000).
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Achats mobiliers de bureau suite au déménagement du Service de la communication et à l'installation de l'équipe Capitale culturelle suisse (compensé par 31300000)
31300000	Prestations de services de tiers	Diminution en raison de l'annulation des animations culturelles de la Fête de Mai et de l'activité réduite de la Billetterie pour un montant total de CHF 20'000.-. Crédit supplémentaire du Conseil communal de CHF 17'500.- (31.03.2021) pour les animations d'été de la Place du Marché.
31320300	Conseillers externes - Experts	Mandat chef de projet Capitale culturelle suisse. CHF 30'000.- budgété au 36360480 et CHF 10'000.- financé par une recette (voir 42600000)
31580100	Maintenance logiciels	Absence de facture pour la vente de billets en ligne.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Nouvelle répartition du loyer Espacité 11 suite au déménagement du Service de la communication.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Moins de déplacements pour cause de COVID-19.
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	Réduction de la participation de la Ville au financement de l'Agenda Jeune Public
36360400	Subventions Arts de la scène bnl	Reports spectacles en 2022
36360410	Subventions Musiques bnl	Reports spectacles en 2022
36360420	Subventions Arts de rue bnl	Soutien supplémentaire pour La Plage des Six Pompes (projet Atolls) de CHF 29'000.-, selon décision du Conseil communal, dont CHF 19'000.- de crédit supplémentaire (24.02.2021). Compensé en 36360400.
36360430	Subv. Production et culture cinéma bnl	Subvention de CHF 3'000.- à Passion Cinéma. Compensé en 36360410.
36360470	Subventions Culture, autres bnl	Subvention de CHF 6'000.- à l'Association Le Pantin (loyer bureaux ND 175 ; retard travaux de rénovation Le Pantin). Compensé en 36360410.
36360480	Subvent. Capitale culturelle suisse bnl	Dépenses imputées en 31320300 (CHF 30'000.-)
36370470	Subventions Culture, autres PP	Subvention de CHF 6'000.- pour un atelier d'artiste supplémentaire à Gênes suite à l'absence de candidature en 2020. Partiellement compensé en 36360400.
39100110	Déchets - taxe au poids	Réduction du format de la Fête de Mai (COVID-19).
42400000	Prestations de services	Recettes réduites sur les taxes de billetterie en raison de l'annulation des spectacles.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Réduction du format de la Fête de Mai, mais vente de vin dans les quartiers et au marché (voir charges 31050100).

**500 Service des affaires culturelles (suite)**

42600000	Remboursements de tiers	Part du Canton pour Capitale culturelle suisse (cf. 31320300).
43090010	Sponsoring	Sponsoring Vadec pour Fête de Mai (voir 31010600)
44720010	Locations salles-terrains-installations	Réduction du format de la Fête de Mai (COVID-19)

**501 Bibliothèque de la Ville**

30100300	Salaires du personnel en formation	Diminution temporaire des demandes de stages.
30900000	Formation métier	Frais de formation, dorénavant gérés et comptabilisés par les RH. Ajusté au budget 2022.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Moins d'acquisitions possibles (COVID-19) donc moins de dépenses pour l'équipement.
31020300	Photographies, numérisation	Report de numérisations pour cause de collaborations difficiles (COVID-19).
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	Difficultés d'approvisionnement et publication retardées (COVID-19).
31030210	Multimédias	Difficultés d'approvisionnement et publication retardées (COVID-19).
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Achat de mobilier spécifique pour la collection jeux vidéo et de potelets pour la circulation du public (COVID-19).
31300000	Prestations de services de tiers	Animations annulées.
31300300	Frais de port et affranchissements	Avec la migration vers RERO+, les factures de rappel ont été retenues.
31300430	Frais de réception	Réceptions annulées.
31300840	Publications, édition	Enquête photographique reportée (COVID-19).
31440010	Entretien bâtiments	Réparation de l'ascenseur.
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Subventions reçues de Memoriav pour la numérisation des films du fonds Frédy Landry et Allegro (voir 46360000).
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	La loi sur les droits d'auteur ayant été révisée, le budget sera adapté en 2023.
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Soutien au 12e anniversaire de l'Unesco.
42400000	Prestations de services	Mandat de catalogage pris en charge par l'association Famille Jacot-Guillarmod, (CHF 31'890.-).
46360000	Subventions org. privées but non lucratif	Soutien Memoriav pour la numérisation des films du fonds Frédy Landry et Allegro (voir 31540010).

**502 Bibliothèques des Jeunes**

30100300	Salaires du personnel en formation	L'apprentie AID de 3e année a arrêté sa formation en cours d'année.
30900000	Formation métier	Frais de formation, dorénavant gérés et comptabilisés par les RH. Ajusté au budget 2022.
31010600	Matériel d'exploitation - promotionnel	Diminutions des activités (COVID-19).
31300430	Frais de réception	Annulation des réceptions.
31440010	Entretien bâtiments	Installation de prises électriques supplémentaires dans les bureaux BJ.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Pas de cours inter-entreprises pour notre AID qui a arrêté sa formation en cours d'année et beaucoup de formations continues par visioconférence ou annulées (COVID-19).

**505 Archives de la Ville**

30	Charges de personnel	Transfert de taux d'activité du 501 vers le 505 (40%) pour le nouveau poste de responsable archives et recherche pour la coordination du projet de Centre archivistique et patrimonial. Ajusté au budget 2022.
31300000	Prestations de services de tiers	Restauration moins onéreuse que prévue du registre du contrôle des habitants.
31340130	Assurances choses	Réévaluation de la valeur d'assurance des archives historiques. Ajustement au budget 2023.
31700210	Dédommagement Service civil	Peu d'engagement en raison de la situation sanitaire.

**510 Services généraux des musées**

31010500	Achat carburant, huile, mazout	Comptabilisé sous 39000050. Corrigé au budget 2022.
31300800	Alarmes, surveillance	Mise aux normes de la détection incendie dans un dépôt mutualisé.
31340140	Assurances techniques	Budget centralisé dans ce centre, factures effectives imputées dans les institutions muséales.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Déplacements annulés en raison de la pandémie.
44700100	Produits des loyers	Places de stationnement Parc des Musées

**511 MUZOO - Secteur muséal**

31020100	Annonces-Publications	Campagne promotionnelle retardée en raison du report de l'ouverture du musée.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Voir remarque au poste 31020100.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Achat d'écrans non budgété, partiellement compensé par le poste 31020400.
31300000	Prestations de services de tiers	Divers mandats de restauration (CHF 13'445.60), protection légale du logo (CHF 6'569.70), mandat sanitaire (CHF 2'999.45). Compensé par 31020100.
31300300	Frais de port et affranchissements	Voir remarque au poste 31020100.
31300430	Frais de réception	Poste non dépensé en raison de fin de chantier retardée.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Cours inter-entreprises annulés en raison de la pandémie.

**512 Musée d'histoire**

31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Achat, imprévu mais obligatoire, d'un meuble de sécurité pour le stockage de produits chimiques.
31200210	Chauffage immeubles	Augmentation des tarifs.
31300000	Prestations de services de tiers	Projet de médiation culturelle (CHF 4'000.-) financé par une subvention cantonale figurant au compte 46310000.
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Traitement d'urgence de gravures comportant des moisissures.
42400000	Prestations de services	Manque à gagner dû à la fermeture du musée en raison de la pandémie.
42400340	Entrées	Vente exceptionnelle de pass annuels pour un montant de CHF 7'500.-.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Manque à gagner dû à la fermeture du musée en raison de la pandémie.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Subvention extraordinaire du Service de la Culture du canton de Neuchâtel pour un projet de médiation culturelle.

**513 Musée international d'horlogerie**

30100000	Salaires du personnel	Demande réduite de prestations de services, impliquant un recours moindre au personnel vacataire.
30100300	Salaires du personnel en formation	Le poste de stagiaire dédié au Centre de restauration n'a pas été repourvu.
30900000	Formation métier	Formations annulées (COVID-19).
31010550	Marchandises et objets pour revente	Réapprovisionnement de la boutique adapté à la baisse des ventes (COVID-19).
31051100	Frais de réception refacturés	Achats adaptés au bas niveau des locations et apéritifs.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Achat d'une nacelle pour le changement des luminaires selon prescriptions SST et remplacement du lave-vaisselle tombé en panne. Compensé partiellement en 31510100.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Économie ponctuelle induite par la fermeture du musée et baisse tendancielle des dépenses grâce aux appareils à faible consommation, prise en compte dans le budget 2022.
31440010	Entretien bâtiments	Dans l'attente d'un prochain renouvellement complet de la ventilation et de la climatisation, l'entretien de ces installations a été réduit.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Certains équipements existants n'ont pas nécessité d'entretien mais ont dû faire l'objet d'un remplacement. Voir 31110100.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Restrictions de déplacements liées aux mesures sanitaires.
31700210	Dédommagement Service civil	Diminution des candidatures.
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâtis	Amortissements d'immobilisations qui seront obsolètes après la rénovation du musée.
42400700	Location local, terrain, installation	Facturation réduite en raison de la fermeture exceptionnelle du musée.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Diminution liée aux restrictions d'exploitation du musée et à la quasi absence de visiteurs étrangers (COVID-19).
42600000	Remboursements de tiers	Budgété dans ce compte, le remboursement pour le projet Interreg Arc Horloger est comptabilisé en 46300000.
43900000	Autres revenus	Remboursement mobilier ergonomique par l'AI.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Objectifs atteints. Rabais de location de la salle Hans Erni accordés par le Conseil communal et locations non facturées à d'autres services de la Ville pour un montant de CHF 5'700.-
46300000	Subventions de la Confédération	Participation au projet Interreg Arc Horloger.

**514 Musée des beaux-arts**

30100000	Salaires du personnel	Vacances aux postes de technicien et technicienne de musée durant les processus de recrutement.
30100300	Salaires du personnel en formation	Stages annulés en raison de la pandémie.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Renouvellement du stock de papeterie. Compensé par une diminution en 31300000 Services de tiers.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Achat imprévu de gélatines colorées pour la verrière du plafond de l'exposition Natacha Donzé et renouvellement du programme d'exploitation des cylindres de serrures du musée. Compensé en 31010420 Luminaires.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Remplacement non prévu du chariot de nettoyage.

**514 Musée des beaux-arts (suite)**

31010420	Luminaires	Renouvellement du parc de luminaires repoussé à 2022 pour compenser le dépassement en 31010200 Matériel d'exploitation.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Réassort de boutique en lien avec augmentation des revenus en 42500000 Vente matériel – marchandises.
31010600	Matériel d'exploitation - promotionnel	Campagne spéciale d'affichage pour l'exposition anniversaire de la Nuit de la Photo initialement budgété en 31300000 Services de tiers.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Diminution d'impressions pour compenser des travaux de numérisation au poste 31020300 Photographies.
31020300	Photographies, numérisation	Chantier de prises de vues pour la réédition du livre sur le Style sapin. Compensé par 31020200 Frais d'impressions.
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	Gel des acquisitions dans l'attente du déménagement de la bibliothèque.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Remplacement d'une nacelle élévatrice afin de respecter les normes de sécurité au travail.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Augmentation prévue de la consommation non réalisée.
31200210	Chauffage immeubles	Début d'hiver rigoureux et hausse des tarifs.
31300000	Prestations de services de tiers	Exposition de la 74e Biennale organisée par la Société des amis du musée, qui a pris à sa charge les frais de réalisation.
31300430	Frais de réception	Vernissage d'été pris en charge par la Société des amis du musée. Vernissage d'automne réduit par les mesures sanitaires.
31300840	Publications, édition	Graphisme du catalogue Kiki Kogelnik facturé en 2021.
31340150	Assurances transports	Valeur des œuvres de l'exposition Graeser très élevée impliquant un surcoût sur la prime du transport retour.
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Vacance au poste de technicienne de musée, laissant en suspens certains chantiers de restauration.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Projet de résidences d'artistes à la rue des Musées 24, selon programme de législature, location payée à la gérance communale.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Déplacements restreints en raison de la pandémie.
31700210	Dédommagement Service civil	Affectations annulées en raison de la pandémie.
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	Droits d'images de l'exposition et publication Graeser. Initialement prévus en 31300000 Services de tiers.
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâtis	Amortissements d'immobilisations qui seront obsolètes après la rénovation du musée.
42400000	Prestations de services	Projet d'itinérance de l'exposition Klapheck revu à la baisse en raison de la pandémie.
42400340	Entrées	Augmentation du nombre de visites payantes, malgré la pandémie.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Augmentation des ventes en boutique. Compense partiellement 31010550 Marchandises et objets pour revente.
42600130	Remboursements assurances choses	Remboursement suite à un sinistre au démontage de l'exposition Kiki Kogelnik.
43090010	Sponsoring	Reconduction exceptionnelle du soutien de la Fondation Nestlé.

**515 MUZOO - Secteur zoologique**

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Nombreuses augmentations de tarifs (COVID-19) et augmentation des besoins. Budget 2022 adapté.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Forte augmentation du prix de la nourriture, notamment du prix du poisson blanc (lac de Neuchâtel) et des granulés, et importante augmentation du nombre d'animaux réceptionnés à la station de soins.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Suivi médical de plusieurs animaux âgés et importante augmentation du nombre d'animaux réceptionnés à la station de soins.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Remplacement imprévu du sèche-linge (CHF 3'190.-).
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Remplacement et mise aux normes de l'équipement personnel des soigneurs.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Ajout de chauffages électriques dans les locaux techniques du vivarium en raison de la coupure du chauffage dans l'Ancien-Stand durant les travaux. Consommation de la pompe à chaleur de l'enclos des loutres.
31300000	Prestations de services de tiers	Report de certains mandats pour absorber une partie des dépassements.
31300430	Frais de réception	Annulation du P'tit Noël du Zoo en raison de la pandémie.
31300800	Alarmes, surveillance	Finalisation du système anti-intrusion dans les locaux techniques du vivarium.
31440010	Entretien bâtiments	Report temporaire des entretiens en raison des chantiers en cours.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Nombreuses pannes sur un des véhicules (John Deer), le lave-linge, le congélateur et la chambre froide.
31590400	Entretien d'autre matériel	Report temporaire des entretiens en raison des chantiers en cours et pour absorber une partie des dépassements.
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	Reprise de l'ancienne bétailière lors de l'achat du nouveau véhicule.

**520 Service des sports**

30100000	Salaires du personnel	Engagement d'une collaboratrice en CDD pour pallier un congé maternité.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Dispositifs médicaux liés à la COVID-19.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Remplacement de mobilier de bureau.
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Subvention exceptionnelle concernant la taxe sur les spectacles des abonnements du HCC et FCC.
42400000	Prestations de services	Diminution des rentrées financières en lien avec une offre allégée du programme Midi Tonus.

**521 La Charrière, terrains, piste, halles**

31300000	Prestations de services de tiers	Prise en charge des tests COVID-19 durant le Resisprint.
31300430	Frais de réception	Frais repas pour les baliseurs des pistes de ski de fond.
31300920	Compostage	Variation du coût usuelle d'une année à l'autre. Dégât de la grêle
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	Fuite d'eau au centre sportif de la Charrière et sondage sur le pont du stade d'athlétisme.

**521 La Charrière, terrains, piste, halles (suite)**

31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Domages causés aux bus compensés au 42600000 et 42600160 et augmentation du nombre d'interventions sur les équipements et véhicules vieillissants.
31600230	Perte sur loyer	Abandon de 3 mois de loyer pour la buvette des Foulets (COVID-19).
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâtis	Amortissement non planifié pour le terrain synthétique des Foulets
42400340	Entrées	Mur de grimpe fermé depuis septembre 2021 (COVID-19).

**524 Piscines des Arêtes et Numa-Droz**

30100000	Salaires du personnel	Engagement d'auxiliaires pour pallier les absences maladie et accident.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Remplacement de la signalétique à la piscine des Arêtes.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Système de chlorage en fin de vie à la piscine de Numa-Droz.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Remplacement de l'auto-laveuse de la piscine Numa-Droz. Mise aux normes des espaces de stockage des produits chimiques à la piscine des Arêtes.
31300800	Alarmes, surveillance	Contrôle pass sanitaire piscine des Arêtes par une société de sécurité (NSA).
31440010	Entretien bâtiments	Dégâts grêle partiellement compensés au 42600120 Remboursements ECAP.  Éclairage piscine de Numa-Droz prévu sur un OTP d'investissement de 2020! Suite à des problèmes d'approvisionnement (COVID-19), les travaux n'ont pu se réaliser qu'au dernier trimestre de 2021.
31490000	Entretien des installations et monuments	Remplacement de l'installation de mesure et de régulation du chlore de la piscine de Numa-Droz et remplacement de la pompe à sel.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Révision complète du laveur haute-pression de la piscine de Numa-Droz et révision du laveur haute-pression de la piscine des Arêtes.
31600230	Perte sur loyer	Abandon de 3 mois de loyer pour la société d'escrime (COVID-19).
42400340	Entrées	Baisse des recettes due à la fermeture de la piscine des Arêtes (COVID-19).
42600000	Remboursements de tiers	Rabais sur le loyer du restaurant (COVID-19).
42600120	Remboursements assurances bâtiments	Remboursement ECAP en lien avec les dégâts grêle au centre sportif des Arêtes.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Diminution des recettes des locations (COVID-19).
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	Remboursement de divers arrêts de travail des collaborateurs liés au compte 30100000.

**525 Piscine, patinoires des Mélèzes**

30100000	Salaires du personnel	Engagement d'auxiliaires pour pallier les absences maladie et accident.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Nettoyage et désinfection intensifiés (COVID-19).

**525 Piscine, patinoires des Mélèzes (suite)**

31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Remplacements de l'aspirateur à eau et poussière et de l'auto-laveuse.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Achats de vêtements pour les garde-bains.
31300800	Alarmes, surveillance	Surveillance supplémentaire (NSA) piscine des Mélèzes (COVID-19).
31340140	Assurances techniques	Répartition des primes techniques par les finances.
31440010	Entretien bâtiments	Travaux de maçonnerie urgents du plongoir et borne de plongée de la piscine et mise aux normes obligatoire de la buvette du Mouvement Juniors du HCC à la patinoire.
31490000	Entretien des installations et monuments	Révision urgente de deux compresseurs de la patinoire.
31600230	Perte sur loyer	Réduction de 75% du loyer du restaurant durant la période de fermeture (COVID-19).
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâtis	Amortissements d'immobilisations qui seront obsolètes après la rénovation du complexe des Mélèzes
42400340	Entrées	Baisse de la fréquentation en lien avec une saison estivale médiocre pour la piscine des Mélèzes (-40% de fréquentation) et fermeture liée aux mesures (COVID-19).
44720010	Locations salles-terrains-installations	Baisse des recettes due à la COVID-19 (locations saison 2020-2021) et à la patinoire fermée durant la saison d'hiver 2020-2021.

**550 Service de la jeunesse**

31300000	Prestations de services de tiers	Frais supplémentaires principalement liés à l'organisation d'activités spéciales durant l'été (en collaboration avec acteurs culturels locaux), compensés par le compte 46360000 (subvention extraordinaire du Canton).
31300430	Frais de réception	Organisation de la cérémonie pour les nouveaux citoyens 2020 et 2021.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Location d'un box pour le stockage de matériel durant les travaux de rénovation du bâtiment de Serre 12.
31700000	Déplacements véhicule privé	Déplacements plus nombreux pour la recherche d'un nouveau lieu d'accueil pour le camp d'automne.
42400020	Participation aux prestations fournies	Moins d'activités du fait des restrictions sanitaires.
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	Subvention du Canton pour l'organisation d'activités spéciales durant l'été 2021. Cette subvention aurait dû être imputée au compte 46310000 Subventions cantons et concordats en 2020 et 2021.

**551 Accueil parascolaire**

30100000	Salaires du personnel	Ouverture de L'Annexe et remplacements plus nombreux (du fait de la situation sanitaire).
31100100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Achat d'un lave-vaisselle pour la structure Crêtets 91 et d'un frigo pour la nouvelle structure L'Annexe.
31300000	Prestations de services de tiers	Déclenchement de l'alarme-incendie et intervention des pompiers lors des Vacances Découvertes d'été ; installation sanitaire et détection incendie dans la structure Crêtets 91 ; travaux dans la structure Manège 19.
31440010	Entretien bâtiments	Travaux de rénovation des salles de bain de la structure Temple-Allemand 111.

**551 Accueil parascolaire (suite)**

31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Débouchage de la conduite d'évier des Tables de midi Serre 12.
31700210	Dédommagement Service civil	Erreur d'imputation, montant à ajouter au compte 31710120 Excursions/camps – Enfants.
31710120	Excursions/camps - Enfants	Moins de possibilité d'activités du fait de la situation sanitaire.
36340010	Subventions aux entreprises publiques	En comparaison avec les comptes 2019 (l'année 2020 étant exceptionnelle), augmentation des subventions du fait de l'ouverture de nouvelles places d'accueil.
42400020	Participation aux prestations fournies	En comparaison avec les comptes 2019 (l'année 2020 étant exceptionnelle), augmentation de la part parentale aux frais d'accueil extrafamilial du fait de l'ouverture de nouvelles places d'accueil.
42400080	Déduction Covid 19	Pas de fermeture de structure parascolaire communale durant l'année 2021.
4260000	Remboursements de tiers	Remboursements de la part communale par les structures privées subventionnées.
46120010	Dédommagements communes	Correspond principalement au compte 36340010 (versement interne).

**552 Accueil préscolaire**

30100000	Salaires du personnel	Augmentation liée à l'engagement de remplaçants pour les structures d'accueil, notamment du fait de la situation sanitaire, partiellement compensée par comptes 49 et 42600000.
31100100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Remplacement du lave-vaisselle dans la structure Chat Telot.
31810010	Pertes sur débiteurs	Pertes débiteurs pour 2 familles.
36340010	Subventions aux entreprises publiques	Charges moins élevées liées au taux d'accueil plus bas.
42400020	Participation aux prestations fournies	Diminution des recettes liées au taux d'occupation moins élevé.
42400080	Déduction Covid 19	Pas de fermeture des structures préscolaires durant l'année 2021.
42600000	Remboursements de tiers	Remboursements de la part communale par les structures privées subventionnées.
46120010	Dédommagements communes	Correspond principalement au compte 36340010 (versement interne).
46310000	Subvention des cantons et concordats	Montant moins élevé que projeté du fait d'une déduction portant sur l'année 2020 (taux d'occupation plus bas).

**560 Cultes**

36360210	Subventions - Paroisse protestante	L'utilisation restreinte du Temple occasionne une différence par rapport au budget qui provient principalement des frais réduits de la conciergerie.
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	Renonciation à l'intérêt d'un prêt à Notre-Dame de la Paix.

## Finances

**600 Finances**

30	Charges de personnel	Engagement de personnel pour le traitement et la gestion du contentieux du SCAS, (voir compte 49100040).
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Dépassement lié à l'achat de mobilier pour les nouveaux collaborateurs.
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	Augmentation du ducroire sur débiteurs
31810010	Pertes sur débiteurs	Paiements de débiteurs dont les créances étaient provisionnées.
34000000 à 34090000	Intérêts passifs	En 2021, des emprunts à long terme arrivant à échéance pour un montant de CHF 14 millions ont été renouvelés par des emprunts à court terme au vu des conditions du marché. Pour l'emprunt Depfa de CHF 20 millions, le surplus d'intérêts (CHF 2.7 millions) lié à la baisse de l'Euro par rapport au taux fixe initial de 2.63% a été prélevé dans la provision spécifique. Une provision de CHF 2.75 millions a été constituée pour le paiement de l'indemnité de sortie du deuxième emprunt structuré de CHF 30 millions. Le taux d'intérêts moyen pour la totalité des emprunts s'élève à 2.2%. Compte tenu des taux d'intérêts négatifs, le taux moyen des intérêts des emprunts swaps s'est élevé à 2.87% en 2021.
34110000	Pertes réalisées sur les terrains PF	Augmentation de la provision pour les risques liés à des indemnités et des travaux de dépollution.
34200000	Commissions de gestion-frais de courtage	Ce compte enregistre les commissions payées aux instituts financiers (banques et courtiers) dans le cadre de la recherche de fonds, commissions plus élevées pour les emprunts à long terme, qui sont toutefois compensées par les gains sur les intérêts.
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Part communale pour l'aide à la construction de logements, la baisse est liée à la fin du subventionnement des Cornes-Morel.
36500000	Réévaluations, participations PA	Réévaluation des participations sur la base des fonds propres des sociétés, résultats plutôt déficitaires des participations du patrimoine administratif notamment de TransN.
44990000	Autres revenus financiers	Revenus résultant des intérêts négatifs sur les emprunts à court terme.
48940000	Prélèv. réserve politique conjoncturelle	Au vu des mécanismes prévus dans la législation cantonale (LFinEC), le prélèvement 2021 à la réserve de politique conjoncturelle doit être inférieur à celui des comptes 2020.
49100040	Participation aux frais de personnel	L'augmentation est due à la refacturation au SCAS des heures effectuées pour la gestion du contentieux.

**610 Contributions**

Remarque générale

Les dépenses et recettes de ce centre ont été enregistrées à partir des derniers tableaux de bord reçus de l'Etat, conformément au plan comptable qui est imposé aux communes. Seul l'impôt foncier est facturé par la commune.

Le budget et les comptes 2020 sont basés sur la clé de répartition 125/75.

Les impacts de la pandémie COVID-19 ont été surestimés lors de l'établissement du budget 2021. Globalement, l'excédent de recettes de ce centre est supérieur de CHF 11,3 millions par rapport au budget.

31331000 Frais participation Bordereau unique

Facturation par l'Etat des frais de CHF 20.- par contribuable, tant pour les personnes physiques que pour les personnes morales.

4001 à 4004 Impôts sur les personnes physiques

Par rapport aux comptes 2020, l'impôt des personnes physiques baisse de CHF 2.7 millions. Cette diminution est principalement liée à la suite de la réforme fiscale cantonale ainsi qu'aux impacts de la pandémie. Faute de données statistiques, l'impact de la pandémie COVID-19 est difficilement estimable.

4005 Impôts sur les frontaliers

L'impôt sur les frontaliers 2021 a été estimé sur la base du montant des frontaliers 2020 et des statistiques 2021. L'estimation effectuée à fin 2020, prenant en considération une pondération pour les risques de baisse liés à la COVID-19, était trop pessimiste à concurrence de CHF 1.5 million.

401 Impôt sur les personnes morales

Seul le 67% du montant de l'impôt des personnes morales est attribué directement aux communes. Le 33% restant est attribué à un pot commun qui est ensuite réparti entre les communes en fonction du nombre d'emplois.

Nous constatons une baisse de l'impôt perçu directement par la Ville et une hausse du montant reçu du fonds intercommunal.

**620 Service des Ressources humaines**

30100030 Vacances délai résiliation

Dans le cadre de l'élaboration du budget, les recettes projetées en lien avec les délais de carence lors de remplacements sont mutualisées au 620. Au niveau des comptes, on retrouve des économies dans les services avec mouvement de personnel.

30100220 Echelons qualitatifs

L'enveloppe à disposition de l'ensemble des services est budgétée au SRH mais l'imputation réelle (compte) se retrouve dans chaque service (centre de coût).

30100230 Primes

Carte abeille de CHF 50.- offerte à tous les collaborateurs de la Ville y compris les enseignants (budgété CHF 40.-). Augmentation du budget global concernant l'enveloppe des primes pour toute l'administration communale.

30100300 Salaires du personnel en formation

2 postes de stagiaires sont budgétés dans le cadre des échanges avec la Ville de Winterthur pour les apprentis qui terminent leurs formations. En 2021, aucun apprenti sortant n'a souhaité en bénéficiant.

30108000 Variation provision heures supp.&amp; vac.

Adaptation de la provision au 31.12 en fonction des soldes. Diminution constatée sur l'ensemble des services. La gestion en cours d'année a été améliorée.

30109100 Remboursements assurances  
à  
30109120

Pour le budget, le SRH se base sur la moyenne des 3 dernières années pour chaque rubrique. Dans nos comptes, nous avons les remboursements réels des assurances, que nous sortons du 620 par imputation interne pour créditer dans les services, comme indiqué ci-après pour le chapitre 39. Ces recettes compensent les charges salariales supplémentaires liées aux remplacements dans les services.

**620 Service des Ressources humaines (suite)**

30109130	APG Service militaire	Augmentation du nombre de jours de service effectué en 2021. Même remarque que le deuxième paragraphe compte 30109100.
30109150	COVID – APG	Indemnités reçues dans le cadre de la pandémie selon les conditions suivantes : <ul style="list-style-type: none"> <li>• Les personnes placées en quarantaine par un médecin ou par les autorités (si télétravail impossible)</li> <li>• Garde d'enfants (-12 ans) si la garde n'est plus assurée en raison d'une fermeture temporaire ou d'une quarantaine du fait des mesures prises par les autorités</li> <li>• Les personnes vulnérables qui doivent interrompre leur activité professionnelle.</li> </ul> <p>Dans nos comptes, nous avons les remboursements réels des assurances, que nous sortons du 620 par imputation interne pour créditer dans les services, comme indiqué ci-après pour le chapitre 39.</p>
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	Pont AVS octroyés sans conditions, budgétés au SRH et imputés directement dans les comptes des services.
30900000	Formation métier	La pandémie a contraint à annuler ou reporter nombre de formations.
30900100	Formation continue Ville	La pandémie a contraint à annuler ou reporter nombre de formations.
30910100	Recrutement du personnel	Une attention particulière a été mise sur les publications dans la presse afin de rationaliser les coûts.
30990000	Autres charges de personnel	Voir remarques compte 31320300.
31300300	Frais de port et affranchissements	Envois par courrier plus nombreux.
31320300	Conseillers externes - Experts	Plusieurs accompagnements d'équipes ont été mandatés à l'externe avec l'accord du Conseil communal. Il a été convenu de compenser ces dépenses supplémentaires par le compte 30990000 où les dépenses sont inférieures au budget.

**621 Sécurité et santé au travail**

31000000	Fourniture et matériel de bureau	- CHF 316.-. Pas d'achat de matériel pour les supports de formations, annulées en raison de la COVID-19.
31060000	Matériel médical et sanitaire	- CHF 1'176.-. Difficile d'évaluer à l'avance le matériel à remplacer dans les divers pharmacies et autres matériels médical.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	- CHF 500.-. Pas d'achat de matériel.
31300020	Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	- CHF 4'400.-. Difficile d'évaluer à l'avance les vaccinations et prestations de lutte contre les maladies des collaborateurs.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	- CHF 150.- Annulation de plusieurs formations.
31300300	Frais de port et affranchissements	- CHF 200.- Pas d'affranchissements pour les convocations aux différentes formations du personnel en raison de l'annulation de celle-ci.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	+ CHF 64.- Entretien des défibrillateurs installés en ville, remplacement des patchs et batteries (durée de péremption ; 2 ans).
31700000	Déplacements véhicule privé	- CHF 357.- Annulation de plusieurs formations hors canton pour les chargés de sécurité en raison du COVID

## Travaux publics

### 700 Administration des infrastructures

30	Charges du personnel	L'administration du Cimetière et centre funéraire fait maintenant partie du personnel de l'Administration des infrastructures. Ces charges sont refacturées au chapitre 740 par le compte 49100000.
49100000	Prestations de services	Voir remarques sous 30 Charges du personnel.

### 701 Service technique

31060000	Matériel médical et sanitaire	Achat de masques de protection contre la COVID-19.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Achat d'un bureau ergonomique.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Cours et déplacements annulés (COVID-19).
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	Amortissement complémentaire effectué
42400000	Prestations de services	Facturation aux CFF des prestations effectuées pour la mise en place des bus de substitution durant les travaux effectués sur la ligne ferroviaire.
46100000	Dédommagements de la Confédération	Dédommagement reçu pour l'entretien de la N20.
49300120	Participation STEP	33% des charges du centre sont couverts par la Step

### 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 au 49100000.
30300000	Personnel temporaire	Selon placement du Service des migrations (travaux d'utilité publique).
30490020	Indemnité Déplacement	Le solde des frais se trouve au chapitre 710 compte 31700000.
30900000	Formation métier	Fournitures scolaires aux apprentis.
31700210	Dédommagement Service civil	Budget difficile à établir.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Subside visant à résorber le chômage en période COVID-19.
49100000	Prestations de services	Refacturation des prestations par centre de coûts.

### 710 Voirie - frais d'entretien

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Le budget établi sur la moyenne des cinq dernières années s'est avéré insuffisant. Concerne principalement l'achat de sacs poubelles pour les crottes de chiens.
31010210	Matériel exploitation, fourniture. PA-Routes	Peu de dépenses cette année.
31010220	Matériel exploitation - Canalisation	Budget surestimé.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Selon vente.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Matériel COVID-19.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Budget utilisé selon besoin réel.
31110400	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	Les achats prévus dans le budget ne se sont finalement pas faits.

**710 Voirie - frais d'entretien (suite)**

31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Suite à une demande du personnel, nous avons procédé à l'achat de bottes d'hiver rembourrées pour lutter contre le froid.
31190400	Autres matériel et machines	Ce poste concerne surtout les corbeilles à déchets qui sont en cours de renouvellement.
31300000	Prestations de services de tiers	Pas de dépenses pour ce poste cette année.
31370180	Redevances Radio-TV	Maintenant au 31920000.
31410010	Entretien routes et chemins	Les disponibilités en temps n'ont pas permis d'entreprendre tous les travaux souhaités.
31430020	Entretien canalisations	Budget utilisé selon besoin.
31440010	Entretien bâtiments	Peu de travaux cette année.
31590400	Entretien d'autre matériel	Budget surestimé.
31590500	Entretien jeux et bancs	Selon besoin.
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Pas de location cette année.
31700000	Déplacements véhicule privé	Budget prévu au chapitre 708 compte 30490020.
31900100	Réparations dégâts	Pas de frais cette année.
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	Budget sous 31370180.
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Prestations aux associations.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	Concerne les permis de fouille.
42400000	Prestations de services	Baisse des prestations pour les privés.
44700100	Produits des loyers	Location de places de parc au personnel.
46100000	Dédommagements de la Confédération	Entretien de la N20. Budget surestimé et inclut dans le compte 46110010.
46110010	Dédommagements cantons et concordats	Entretien des routes cantonales RC168 / RC1320 et H18.

**711 Enlèvement de la neige**

31010210	Matériel exploitation, fourniture. PA-Routes	Budget établi sur la moyenne des cinq dernières années.
31300000	Prestations de services de tiers	Budget établi sur la moyenne des cinq dernières années.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Budget établi sur la moyenne des cinq dernières années.
31900100	Réparations dégâts	Budget établi sur la moyenne des cinq dernières années.
42400000	Prestations de services	Budget établi sur la moyenne des cinq dernières années.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Principalement vente de sel.
46100000	Dédommagements de la Confédération	Entretien de la N20 budgété par erreur au 46110010.
46110010	Dédommagements cantons et concordats	Déneigement H18 / RC168 / RC1320.
49100000	Prestations de services	Déneigement des conteneurs enterrés financé par la taxe déchets.

**712 Entretien constructif - Voies circulation - Ouvrages**

31200100	Electricité-Eau-Gaz	Rattrapage dû à un compteur mal réglé par Viteos.
31300000	Prestations de services de tiers	Relevés et analyses complémentaires sur Lazaret.
31810010	Pertes sur débiteurs	Perte non prévisible - débiteur non solvable (services sociaux).

**712 Entretien constructif - Voies circulation - Ouvrages (suite)**

33210100	Amort. Immo. incorporables non planifiés	Amortissement complémentaire effectué.
39100140	Participation taxe d'équipement	25% de la taxe d'équipement facturé au 42900020 est versé à la STEP. La recette étant plus faible que prévue, la participation l'est également.
42600000	Remboursements de tiers	Remboursement des frais de réparation pour la signalisation endommagée.
42900020	Taxe d'équipement	Montant effectif plus faible que la moyenne sur 3 années du budget.
46010020	Quote-part à la taxe LTVRB	Part communale à la LTVRB (taxe des véhicules automobiles, des remorques et des bateaux) selon la nouvelle loi sur les routes et voies publiques (LRVP) du 21 janvier 2020.
46100000	Dédommagements de la Confédération	Dédommagement reçu pour l'entretien de la N20.

**715 Ateliers**

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Marquage routier moindre que budgété.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Hausse du prix du carburant.
31190400	Autres matériel et machines	Budget surestimé.
31300000	Prestations de services de tiers	Peu de travaux de sellerie. Géolocalisation abandonnée.

**720 Station d'épuration**

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Dépassement lié essentiellement à l'achat supplémentaire de floculants pour le traitement des boues.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Dépassement lié à des grosses réparations d'un équipement de traitement des boues (stainpress).
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Conséquence de l'augmentation de la production interne par le nouveau couplage chaleur-force
31300000	Prestations de services de tiers	Dépassement lié à la location de la plateforme d'information 3D de la STEP ainsi que d'importants travaux de nettoyage des gaines de ventilation.
31300910	Elimination des boues, huiles	Moins de boues incinérées (VADEC) que budgété.
31310010	Planifications et projections de tiers	Les prestations à des bureaux d'ingénieurs pour divers projets ont été moins importantes que celles budgétées, une partie des dites prestations étant réalisées en interne du service.
31370110	TVA prest.soumises	Lié à la diminution du revenu de la taxe d'épuration.
31370180	Redevances Radio-TV	Comptabilisée au 31920000.
31370190	Redevance utilisation domaine public	Redevance par mètre de conduite, en application de l'arrêté du Conseil d'Etat relatif à la redevance pour l'usage du domaine public routier par les conduites industrielles, entré en vigueur le 1 <sup>er</sup> juillet 2020. Comptabilisé en 2021 au centre 720, mais au 721 dès le budget 2022 pour plus de cohérence.
31440010	Entretien bâtiments	Le bâtiment n'a pas eu besoin de gros entretiens en 2021.
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	Budget sous-évalué par rapport aux contrats engagés
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Les équipements vieillissants ont dû être remplacés ou réparés, avec des composants qui ont subi des augmentations notables de prix en 2021.

**720 Station d'épuration (suite)**

31990000	Autres charges d'exploitation	Une réserve avait été créée pour un contentieux. Sa résolution a été moins onéreuse qu'estimée initialement.
31990130	Taxe traitement des micropolluants	Corrélié à la diminution du nombre d'habitants raccordés à la STEP (35360).
35100000	Attribution financements spéciaux	Résultat final meilleur que budgété permettant un versement et non un prélèvement à la réserve.
39000010	Matériel informatique	Frais désormais regroupés au 39101000.
39101000	Prestations informatiques	Inclus montant figurant au budget au 39000010.
39300000	Frais administratif et d'exploitation	33% des charges du centre 701 sont imputées à la STEP.
39300120	Particip. réseau d'évacuation des eaux	Prise en charge de l'ensemble des charges du centre 721.
39400100	Intérêts	Taux de 2.2% appliqué au demi-capital investi au 01.01.2021.
42500030	Electricité fournie	Conséquence de l'augmentation de la production interne par le nouveau couplage chaleur-force.
42600160	Remboursements assurances véhicules	Remboursement des dégâts causés par la grêle.
45100010	Prélèvement provision pr taxe épuration	Résultat final meilleur que budgété permettant un versement et non un prélèvement à la réserve (voir compte 35100000).
46100000	Dédommagements de la Confédération	Dédommagement reçu pour l'entretien de la N20.
49100040	Participation aux frais de personnel	Heures effectuées au SEP pour le déneigement, moins importantes qu'estimées.
49100140	Participation taxe d'équipement	25% de la recette du 712/42900020 est reversé à la STEP. Montant effectif plus faible que la moyenne sur 3 années du budget.
49800050	Taxe épuration	La baisse de la taxe d'épuration est de 2.8% par rapport aux comptes 2020. Elle s'explique très partiellement par la diminution de la population (-0.5%), mais surtout par les incitations aux économies (privés et entreprises) et par une année pluvieuse (moins d'arrosage de jardins).

**721 Réseau d'évacuation des eaux**

31430020	Entretien canalisations	Moins de chantiers urgents et imprévus que budgétés.
39100070	Particip. frais entretien canalisations	Moins de frais d'entretien que budgétés.
42600000	Remboursements de tiers	Facturation de travaux sur une conduite privée (Boulevard de la Liberté).
46100000	Dédommagements de la Confédération	Dédommagement reçu pour l'entretien de la N20.
49300120	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 39300120.

**725 Déchets des personnes physiques**

31020200	Frais d'impressions, photocopies	Il était prévu une campagne d'information. Vu la situation sanitaire, celle-ci n'a pas eu lieu.
31300000	Prestations de services de tiers	Voir 31020200.
31300800	Alarmes, surveillance	Campagne sporadique de surveillance des écopoints.
31590400	Entretien d'autre matériel	Renouvellement de certaines parties des conteneurs enterrés budgétés, mais pas effectués.

**725 Déchets des personnes physiques (suite)**

31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Nous avons pu fonctionner avec nos propres véhicules.
35100000	Attribution financements spéciaux	Montant versé à la réserve pour équilibrer les comptes.
39100000	Prestations de services	Déneigement de conteneurs.
39100050	Prises en charge frais déchetterie	Prise en charge des frais de la déchetterie intercommunale (part chaux-de-fonnière).
39400100	Intérêts	Taux à 2.2%
42600240	Ristourne déchets valorisables	Selon tonnage. Le marché du papier et du carton est reparti à la hausse.
42600250	Ristourne taxe sac	Selon tonnage.
42700000	Amendes / contraventions	CHF 25.- par amende encaissée.
45100120	Prélèvement réserve déchets - ménages	Pas de prélèvement vu le résultat.

**726 Déchets des entreprises**

31300000	Prestations de services de tiers	Budget surestimé.
38990000	Amortissement du découvert au bilan	Amortissement du découvert de la réserve déchets entreprises.
39000040	Prise en charges biens, services, march.	Répartition des frais entre les ménages et les entreprises pour les déchets ramassés en commun. Budget prudent au niveau des tonnages récoltés.
39100050	Prises en charge frais déchetterie	Budget prudent.
42600240	Ristourne déchets valorisables	Selon tonnage et prix de reprise.
42600250	Ristourne taxe sac	Selon tonnage.
45100130	Prélèvement réserve déchets - entrepr.	Montant à prélever sur la réserve pour équilibrer les comptes. La réserve est déjà négative. La taxe sera augmentée en 2022.

**727 Déchetterie intercommunale**

31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Pas d'achat nécessaire cette année.
31300000	Prestations de services de tiers	Concerne certains transports de déchets qui n'ont pas été nécessaires.
31440300	Entretien de la place	Peu de déneigement donné à l'extérieur cette année.
39100000	Prestations de services	Selon tonnage, transport par la Voirie.
42600240	Ristourne déchets valorisables	Selon tonnage. Le montant de reprise des déchets valorisables est reparti à la hausse.

**730 Espaces verts**

31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Budget utilisé selon besoin réel.
31190400	Autres matériel et machines	Renouvellement de l'équipement pour monter aux arbres.
31300920	Compostage	Selon tonnage.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Gros service sur un camion et quelques dégâts notamment dus à la grêle remboursés au 42600160.
39100040	Participation frais personnel	Selon décompte des heures.
42600160	Remboursements assurances véhicules	Un cas pour un dégât de 2020 (CHF 11'000.-).
44700100	Produits des loyers	Location de places de parc au personnel.

**735 Centre horticole**

34990000	Autres charges financières	Vol de la caisse du Centre horticole suite à une effraction. Voir sous 42600130 pour le remboursement de l'assurance.
39100040	Participation frais personnel	Selon décompte des heures.
42600130	Remboursements assurances choses	Remboursement suite aux dégâts causés par une effraction dans les locaux.

**740 Cimetière et centre funéraire**

## Remarques générales

L'administration du Cimetière et centre funéraire est passée sous le service de l'Administration des infrastructures au 1<sup>er</sup> janvier 2021.

31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Passablement d'entretien cette année dont un service important sur un des tracteurs.
42400000	Prestations de services	Mise à part la baisse tendancielle de non renouvellement des contrats d'entretien des tombes, les mesures mises en place lors de la pandémie ont amené deux pompes funèbres du Jura à ne plus venir incinérer les corps chez nous provoquant une baisse significative des recettes de l'ordre de CHF 130'000.-.

**755 Urbanisme-Mobilités-Environnement**

30100000	Salaires du personnel	Départ à la retraite d'un collaborateur (remplacé en 2022) et poste relatif au foncier repourvu à partir du mois de mai seulement.
30900000	Formation métier	Répartition des frais relatifs aux apprentis (fournitures scolaires et cotisations).
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Frais prévus pour l'organisation de la Biennale du patrimoine horloger (BPH), transférée à la Fondation Unesco.
31020100	Annonces-Publications	Frais prévus pour l'organisation de la Biennale du patrimoine horloger (BPH), transférée à la Fondation Unesco.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Frais prévus pour l'organisation de la Biennale du patrimoine horloger (BPH), transférée à la Fondation Unesco.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Achat de masques de protection contre la COVID-19.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Meubles pour le réaménagement de salles de réunion.
31300000	Prestations de services de tiers	Montant prévu au budget sous ce compte en faveur de la Fondation Unesco (CHF 20'000.-), comptabilisé sous les subventions (36360010).
31300300	Frais de port et affranchissements	Envois supplémentaires, notamment pour le soutien à l'économie locale et la promotion du réseau Velospot.
31300810	Prest. SGA en nature	Coût moindre en raison de la pandémie. Contre-prestation au 41200020.
31320500	Cadastre et frais notaires liés	Rattrapage de plusieurs dossiers initiés en 2020.
31370180	Redevances Radio-TV	Comptabilisé au 31920000
31500000	Entret. meuble/appareil/machine bureau	Frais d'entretien de l'affranchisseuse.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Frais prévus pour l'organisation de la Biennale du patrimoine horloger (BPH), transférée à la Fondation Unesco.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Très peu de déplacements en raison de la pandémie.
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	Amortissement complémentaire effectué.

**755 Urbanisme-Mobilités-Environnement (suite)**

35110100	Attribution Fonds	Revenus de la taxe d'exemption pour places de parc transférés à la réserve (montant égal aux revenus du 42000000).
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Montant de soutien à la Fondation pour la mise en valeur du site Unesco budgété au 31300000, finalement comptabilisé sous ce compte. Subvention complémentaire accordée à la Fondation pour le patrimoine pour CHF 50'000.-.
41200020	Prest.SGA nature	Légèrement moins de prestations que budgétées en raison de la pandémie.
42000000	Taxes d'exemption	Revenus de la taxe d'exemption pour places de parc, plus élevés que la moyenne des années précédentes, transférés à la réserve par le compte 35110100.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	Moins d'émoluments facturés que la moyenne sur 5 ans calculée au budget.
42400000	Prestations de services	Collaborateur responsable de la désinsectisation parti à la retraite (remplacé en 2022) et peu de nids de guêpes à cause de la météo.
43090010	Sponsoring	Revenus prévus pour l'organisation de la Biennale du patrimoine horloger (BPH), transférée à la Fondation Unesco. Reste un sponsoring relatif à Velospot.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Revenus prévus pour l'organisation de la Biennale du patrimoine horloger (BPH), transférée à la Fondation Unesco. Reste un sponsoring relatif à Velospot.
46320000	Subv. Communes & syndicats intercommun.	Revenus prévus pour l'organisation de la Biennale du patrimoine horloger (BPH), transférée à la Fondation Unesco.
49100040	Participation aux frais de personnel	Part aux frais RH relatifs à la politique de stationnement financée par le centre 765.

**765 Politique de stationnement**

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Moins de frais qu'estimé, dû à la mise en place récente de la politique de stationnement.
31300000	Prestations de services de tiers	Montant facturé selon le nombre de macarons traités par le SCAN. Le budget intégrait ce montant en déduction des revenus (42400220).
31300400	Frais bancaires et postaux	Frais de traitement bancaire des versements provenant des horodateurs.
31340140	Assurances techniques	Part au contrat cadre des assurances de la Ville.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Frais d'entretien des horodateurs.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Restitution aux propriétaires des recettes provenant des macarons vendus sur deux parkings (Bois-Noir et Eplatures).
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Entretien du parking Bruyères.
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	Électricité éclairage et horodateur pour le parking Bruyères.
35110140	Attribution fonds mobilité	30% des revenus sont versés au fonds, 20% étaient prévus au budget (sans les amendes).
42	Prestations de services & taxes	Davantage de revenus que budgétés. Une partie de la différence est expliquée par la refacturation par le SCAN de leurs prestations. Celle-ci était déduite des revenus lors de l'élaboration du budget, mais a finalement été facturée séparément (voir remarque compte 31300000).
44300120	Recettes horodateurs PF	Recettes horodateur du parking Bruyères (proche du centre de vaccination COVID-19).

**Sécurité****860 Sécurité publique**

30100100	Salaires Patrouilles, service	- CHF 36'645.-. La crise de la COVID-19 a annulé les manifestations habituellement prévues.
30100110	Salaires Patrouilles, mesures scolaires	- CHF 20'647.-. La rentrée de janvier 2021 a été décalée d'une semaine par rapport aux autres années. Ce décalage a permis "d'économiser" environ CHF 11'000.- de salaire. Par ailleurs, un poste de patrouilleur a été supprimé durant l'année à la suite d'une réaffectation d'une zone (Pouillerel).
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	+ CHF 115'855.-. Compensation salariale (Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation) d'absences longues durées de 3 collaborateurs.
30900000	Formation métier	+ CHF 3'540.-. La crise de la COVID-19 a annulé certaines formations et en a repoussé d'autres qui étaient prévues en 2020 et 2021.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	+ CHF 1'367.-. Les dépenses étaient prévues dans le compte 31000000 (imputation selon MCH2 par le service des finances).
31020200	Frais d'impressions, photocopies	+ CHF 4'162.05. En raison de la crise de la COVID-19, il a été nécessaire d'imprimer régulièrement des affiches destinées au marché du mercredi et samedi.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	- CHF 1'053.90.-. Diminution et annulations de manifestations suite à la crise sanitaire de la COVID-19.
31060000	Matériel médical et sanitaire	+ CHF 953.30. Masques pour le personnel et les patrouilleurs dans le cadre de la crise sanitaire de la COVID-19.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	+ CHF 3'362.-. Facturation du courant électrique du véhicule hybride acquis en 2020 ainsi que celui acquis en 2021. Facturation de la consommation des stands durant le marché. Le budget 2022 a été réadapté en ce sens.
31300000	Prestations de services de tiers	+ CHF 47'205.-. Reprise normale des commandements de payer qui avait été perturbée en 2020 par la crise sanitaire de la COVID-19. De plus, les mesures hivernales en fin d'année 2021 ont été particulièrement intenses.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	- CHF 1'800.-. Résiliation de l'abonnement KSSD (conférence des directeurs de sécurité publique en Suisse) qui était destiné à l'ancien chef de dicastère. Le budget 2023 sera réadapté en ce sens.
31300400	Frais bancaires et postaux	+ CHF 2'612.-. Augmentation du trafic de paiements au guichet depuis l'introduction de la politique de stationnement. Le budget 2023 sera réadapté en ce sens.
31300430	Frais de réception	- CHF 1'760.-. La tournée des bornes a été annulée en raison de la crise sanitaire de la COVID-19.
31320300	Conseillers externes - Experts	+ CHF 51'696.-. Mise en place d'un audit du service sur demande du conseil communal.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	- CHF 4'794.-. Baisse des mises aux poursuites
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	- CHF 5'161.-. Le budget 2022 a d'ores et déjà été adapté puisqu'il prévoit CHF 16'000.- au lieu de CHF 22'000.- en 2021.
31700000	Déplacements véhicule privé	- CHF 1'018.-. Moins de déplacements en raison de la crise sanitaire de la COVID-19.

**860 Sécurité publique (suite)**

31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	- CHF 2'842.-. Rapports et séances externes annulés en raison de la crise sanitaire de la COVID-19.
31810010	Pertes sur débiteurs	+ CHF 1'519.- Le montant principal du compte est lié aux taxes de chiens impayées depuis plusieurs années et dont les propriétaires sont à l'aide sociale (CHF 19'422.-). Des solutions ont été mises en place avec l'action sociale pour diminuer les pertes, mais l'impact reste marginal, voire nul, la marge de manœuvre étant très étroite. La quote-part cantonale (compte 36010010) ne tient pas compte des pertes sur débiteurs. Elle est simplement calculée sur le nombre de chiens sur notre territoire communal.
31990000	Autres charges d'exploitation	- CHF 37'691.-. Par cohérence, les dépenses liées à la sollicitation de NSA pour les mesures hivernales ont été imputées dans le compte 31300000 (Prestations de services de tiers)
39000050	Carburants Ville	+ CHF 1'788.-. Montant dépendant du prix de l'essence/diesel.
40330000	Taxe des chiens	+ CHF 12'090.-. Augmentation du nombre de chiens. Budget 2022 adapté en conséquence (CHF 220'000.-).
42100000	Emoluments et autorisations officiels	- CHF 10'550.- Diminution des permissions en raison de la crise sanitaire de la COVID-19.
42400210	Prestations services-Place stationnement	- CHF 14'000.-. Prestation des autorisations "zone bleue" désormais intégrée à la politique de stationnement. Budget 2022 d'ores et déjà adapté.
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	+ CHF 7'499.-. Vente d'un véhicule de service.
42600000	Remboursements de tiers	- CHF 22'510.-. Tendence à la baisse des retraits de plaques (SCAN) depuis plusieurs années. De plus, les attentes sur le territoire communal, en augmentation et notamment liées à la politique de stationnement, restreignent la disponibilité pour les divers mandats de prestations auprès des communes alentour. Budget 2022 d'ores et déjà adapté suite à la fin du mandat de prestation avec le Val-de-Ruz.
42600280	Commandement de payer	- CHF 59'982.-. Malgré la reprise des CP à notifier, l'impact de la crise sanitaire de la COVID-19 reste perceptible.
42700000	Amendes / contraventions	- CHF 427'637.-. Baisse de l'activité générale en ville en raison de la crise sanitaire de la COVID-19. Nombreux départs et engagements au sein des agents de sécurité publique durant l'année.
42900000	Autres taxes	+ CHF 86'001.-. Les exonérations accordées en 2020 en raison de la crise sanitaire de la COVID-19 n'ont pas toutes été reconduites en 2021 (panneaux mobiles, étalages). En outre, et en raison d'une croissance du nombre de chantiers en ville, davantage de taxes ont été facturées (bennes, grues, échafaudages).
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	+ CHF 3'026.- Certains actes de défaut de biens ont été rachetés afin que le débiteur puisse effacer son identité à l'office des poursuites où il est revenu à meilleure fortune.
43090000	Autres revenus d'exploitation	+ CHF 10'305.- Augmentation des émoluments à mettre en lien avec le compte 42900000 (Autres taxes).
498	Remboursement assurances et indemnité militaire et maternité	+ CHF 188'398.-. Remboursement des assurances maladie, accident et indemnités pour le service militaire, maternité et APG COVID.

**870 Défense incendie région**

30100000	Salaires du personnel	Augmentation des charges en lien avec la réorganisation de l'État-Major et aux changements de fonction
30100200	Jubilaires / ancienneté	Primes d'ancienneté
30420000	Indemnités de repas	Indemnités de repas pour les aspirants en formation à l'école latine.
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	Départ à la retraite du Chef de caserne et de l'administrateur.
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	Départ à la retraite du Chef de caserne et de l'administrateur.
30900000	Formation métier	Facturation à 100% de l'école latine par l'ECAP initialement budgétée sur 2 ans.
30920000	Soldes volontaires	Reprise des formations des sapeurs-pompiers volontaires non effectuées en 2020 et interventions importantes.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Dépend du prix du carburant.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Confection de plans spéciaux pour les interventions de la région.
31030100	Abonnement journaux, magazines	Augmentation de l'abonnement de la Fédération suisse des sapeurs-pompiers et facturation de l'abonnement Arc Info (gratuit jusqu'à fin 2020).
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Reprise des exercices et formations des SPV. Interventions longues durées.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Achat de matériel pour la protection respiratoire, facturé par l'ECAP.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	L'ECAP prend en charge à 100 % au lieu de 50 % les achats d'équipement des sapeurs-pompiers professionnels et est compensé par le compte 46310000 Subventions des cantons et concordats.
31120020	Equipement ORPP	L'ECAP prend en charge à 100 % au lieu de 50 % les achats d'équipement des sapeurs-pompiers volontaires (voir compte 46310000).
31200250	Chauffage, éclairage	Achat huile de chauffage pour les locaux SPV de la Chaux-du-Milieu.
31300000	Prestations de services de tiers	Assessment de sélection pour la fonction de coordinateur de caserne et du nouveau coordinateur de la formation feu. Honoraires et frais de mandats concernant les horaires du personnel. Redevance d'exploitation et maintenance Eagle comptabilisés dans le compte 39101000 Prestation informatique.
31440010	Entretien bâtiments	Modification électrique pour la machine à laver et à sécher les masques PAR.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Le coût d'entretien des véhicules est difficilement estimable. Une économie importante a été réalisée grâce au mécanicien du service. Les prestations du mécanicien à l'externe sont refacturées (voir compte 42600000).
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Frais d'hôtel des nouveaux engagés dans le cadre de la formation à l'école latine.
31810010	Pertes sur débiteurs	Augmentation des pertes sur débiteurs. (ADB, faillites, personnes décédées)
39300020	Quote-part charges SIS	Montant fourni par l'Administration des infrastructures. Le montant devait être amorti mais a été facturé. La rectification se fera sur les comptes 2022.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Remboursement des équipements SPP et SPV par l'ECAP.

**871 Service ambulancier**

30100000	Salaires du personnel	Changement de statuts d'aspirants ambulanciers avec ou sans convention et paiement heures supplémentaires.
30100300	Salaires du personnel en formation	Engagement d'aspirants ambulanciers en reconnaissance IAS
30490020	Indemnité Déplacement	Frais de cours versés aux aspirants ambulanciers.
30500000	Contributions AVS-AI-APG	Liées aux changements de statuts d'aspirants ambulanciers.
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	Liées aux changements de statuts d'aspirants ambulanciers.
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	Départ à la retraite du Chef de caserne et de l'administrateur.
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	Départ à la retraite du Chef de caserne et de l'administrateur.
30900000	Formation métier	Reprise des formations et rattrapage 2020
30990000	Autres charges de personnel	Permis poids lourd des aspirants. Reprise des examens médicaux obligatoires.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Cours COMUP avec personnel externe et interne. Refacturé dans le compte 42600000 Remboursements de tiers.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Formation chimique. Le coût de fonctionnement correspond à l'utilisation réelle afin de garantir les interventions. Comptabilisation du matériel sanitaire du poste médical avancé (VSS-DPMA) et compensation par le compte 42400000 Prestations de service. Achat matériel (masque, gants et blouse) en lien avec la crise sanitaire de la COVID-19.
31300000	Prestations de services de tiers	Assessment de sélection pour la fonction de coordinateur de caserne. Honoraires et frais de mandats concernant les horaires du personnel. Cours COMUP.
31300300	Frais de port et affranchissements	Frais d'envoi de colis et courrier du service.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Révision et réparation du véhicule VSS-DPMA compensé par le compte 42400000. Coûts en surplus liés à la COVID-19.
31810010	Pertes sur débiteurs	Augmentation des factures impayées (actes de défaut de biens, parti sans laisser d'adresse ou adresse inconnue, parti à l'étranger, faillite, décès). Ces pertes concernent les années 2015 à 2021, pour un total de 259 factures.
39300020	Quote-part charges SIS	Le montant devait être amorti mais a été facturé. La rectification se fera sur les comptes 2022.

**875 Prévention feu**

30100000	Salaires du personnel	Départ à la retraite d'un collaborateur (remplacé en 2022).
31370130	Taxes véhicules	Répartition des taxes véhicules selon décompte Ville.

**876 Service du feu**

39100120	Participation Ville région déf. incendie	Participation de la Ville à la défense incendie. Le montant est dépendant de l'excédent de charges, de la valeur assurée, prime de risque, nombre d'emploi EPT fournie par l'ECAP et du nombre d'habitants des communes des Montagnes neuchâtelaises. Toutes les explications sont mentionnées au centre de charge 870.
----------	--	---

**877 Service de sauvetage**

39100130	Participation de la Ville ambulancier	Participation de la Ville dans le cadre de la mutualisation des coûts du service ambulancier selon standard du Conseil d'Etat. Toutes les explications sont mentionnées au centre de charge 871. Cette prestation correspond à CHF 41.71 par habitant pour l'ensemble des Montagnes neuchâtelaises en tenant compte de la crise sanitaire de la COVID-19.
----------	---------------------------------------	---

**Services industriels****902 Services industriels**

31200100	Electricité-Eau-Gaz	Concerne la consommation électrique pour l'éclairage public.
31300820	Mandat d'exploitation Viteos	Mandat d'exploitation de l'éclairage public.
31300850	Honoraires redevance énergétique	Honoraires versés pour l'encaissement de la taxe destinée au fonds à vocation énergétique.
42400350	Redevance	Redevance pour l'utilisation du domaine public de 1ct/kWh pour la basse tension et de 0.73ct/kWh pour la moyenne tension.
42400440	Redevance à vocation énergétique	Redevance de 0.5ct/kWh pour la basse tension et de 0.25ct/kWh pour la moyenne tension.
42400470	Redevance utilisation domaine public	Nouvelle taxe : CHF 1.30 par mètre linéaire sur neuf mois.
42600290	Ristourne gaz	Ristourne sur le chiffre d'affaires gaz de Viteos sur 3 mois.
44200010	Dividende Viteos SA	Dividende de 6%.
44420010	Réévaluation participation Viteos	Ce poste enregistre la réévaluation des participations du patrimoine financier sur la base des fonds propres pour la part Viteos.
46100000	Dédommagements de la Confédération	Participation à l'éclairage publique le long de la N20.

**911 Eaux-réseau**

31300000	Prestations de services de tiers	Expertise géologique dans le cadre d'un projet de réaménagement de la galerie du Furcil.
35100000	Attribution financements spéciaux	Il n'y a pas d'excédents; par conséquent, pas de versement à la réserve.
39400010	Intérêts capitaux eau	Intérêts à 2,2 %
39800050	Taxe épuration ttc	2'585'506 m <sup>3</sup> soumis à la taxe.
42500030	Electricité fournie	L'énergie fournie par l'usine des Moyats, 4'031'353 kWh, est fonction de l'hydraulicité.
42500040	Vente de l'eau	2'950'000 m <sup>3</sup> (sont comprises dans ce poste, les taxes encaissées pour l'entretien des branchements).
45100040	Prélèvement provision service de l'eau	Montant devant être prélevé de la réserve pour équilibrer ce chapitre qui doit être autofinancé.
48930000	Prélèvement préfinancements	Prélèvement à la réserve pour l'amortissement des travaux de rénovation de l'adduction d'eau.

## **Comptes 2021**

6. Compte de résultats condensé par fonction



## 6. Compte de résultats condensé par fonction

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>0 Administration en général</b>			
<i>Total des charges</i>	22'830'665.09	21'538'250.00	22'580'031.61
<i>Total des revenus</i>	-6'321'231.78	-5'963'370.00	-6'199'916.68
<b>Charges/Revenus (-)</b>	<b>16'509'433.31</b>	<b>15'574'880.00</b>	<b>16'380'114.93</b>
01 Législatif et exécutif			
<i>Total des charges</i>	3'319'895.28	3'321'200.00	3'298'693.84
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	-17'670.50
<i>Charges/Revenus (-)</i>	3'319'895.28	3'321'200.00	3'281'023.34
02 Services généraux			
<i>Total des charges</i>	19'510'769.81	18'217'050.00	19'281'337.77
<i>Total des revenus</i>	-6'321'231.78	-5'963'370.00	-6'182'246.18
<i>Charges/Revenus (-)</i>	13'189'538.03	12'253'680.00	13'099'091.59
<b>1 Ordre et sécurité publique</b>			
<i>Total des charges</i>	14'252'083.74	14'041'490.00	12'947'598.64
<i>Total des revenus</i>	-8'865'403.23	-8'769'590.00	-7'655'660.22
<b>Charges/Revenus (-)</b>	<b>5'386'680.51</b>	<b>5'271'900.00</b>	<b>5'291'938.42</b>
11 Sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	4'612'079.94	4'807'930.00	4'294'215.82
<i>Total des revenus</i>	-2'948'553.20	-3'171'300.00	-2'347'796.50
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'663'526.74	1'636'630.00	1'946'419.32
14 Questions juridiques			
<i>Total des charges</i>	1'563'713.79	1'518'850.00	1'468'004.68
<i>Total des revenus</i>	-645'207.20	-640'500.00	-627'835.30
<i>Charges/Revenus (-)</i>	918'506.59	878'350.00	840'169.38
15 Service du feu			
<i>Total des charges</i>	6'854'731.16	6'446'870.00	5'960'188.55
<i>Total des revenus</i>	-4'579'578.98	-4'227'650.00	-3'992'526.98
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'275'152.18	2'219'220.00	1'967'661.57
16 Défense			
<i>Total des charges</i>	1'221'558.85	1'267'840.00	1'225'189.59
<i>Total des revenus</i>	-692'063.85	-730'140.00	-687'501.44
<i>Charges/Revenus (-)</i>	529'495.00	537'700.00	537'688.15
<b>2 Formation</b>			
<i>Total des charges</i>	75'435'390.90	75'235'320.00	74'976'638.25
<i>Total des revenus</i>	-32'698'631.20	-33'060'850.00	-32'330'330.85
<b>Charges/Revenus (-)</b>	<b>42'736'759.70</b>	<b>42'174'470.00</b>	<b>42'646'307.40</b>
21 Scolarité obligatoire			
<i>Total des charges</i>	71'674'261.45	71'399'440.00	70'999'263.16
<i>Total des revenus</i>	-31'626'543.06	-31'982'690.00	-31'260'905.54
<i>Charges/Revenus (-)</i>	40'047'718.39	39'416'750.00	39'738'357.62

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
22 Ecoles spéciales			
<i>Total des charges</i>	3'283'890.15	3'336'470.00	3'482'880.44
<i>Total des revenus</i>	-1'072'088.14	-1'078'160.00	-1'069'425.31
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'211'802.01	2'258'310.00	2'413'455.13
23 Formation professionnelle initiale			
<i>Total des charges</i>	477'239.30	499'410.00	494'494.65
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	477'239.30	499'410.00	494'494.65
<b>3 Culture, sports et loisirs, églises</b>			
<b><i>Total des charges</i></b>	<b>24'727'223.32</b>	<b>25'099'450.00</b>	<b>24'687'777.94</b>
<b><i>Total des revenus</i></b>	<b>-4'420'093.33</b>	<b>-4'682'920.00</b>	<b>-4'303'154.53</b>
<b><i>Charges/Revenus (-)</i></b>	<b>20'307'129.99</b>	<b>20'416'530.00</b>	<b>20'384'623.41</b>
31 Héritage culturel			
<i>Total des charges</i>	6'970'032.60	6'928'830.00	6'610'666.97
<i>Total des revenus</i>	-1'069'980.90	-1'074'500.00	-1'054'733.48
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'900'051.70	5'854'330.00	5'555'933.49
32 Culture, autres			
<i>Total des charges</i>	8'292'824.77	8'443'850.00	8'297'394.12
<i>Total des revenus</i>	-1'451'035.18	-1'385'500.00	-1'358'080.66
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'841'789.59	7'058'350.00	6'939'313.46
33 Médias			
<i>Total des charges</i>	22'000.00	19'000.00	20'000.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	22'000.00	19'000.00	20'000.00
34 Sports et loisirs			
<i>Total des charges</i>	9'370'522.41	9'618'230.00	9'689'001.14
<i>Total des revenus</i>	-1'899'077.25	-2'222'920.00	-1'890'340.39
<i>Charges/Revenus (-)</i>	7'471'445.16	7'395'310.00	7'798'660.75
35 Eglises et affaires religieuses			
<i>Total des charges</i>	71'843.54	89'540.00	70'715.71
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	71'843.54	89'540.00	70'715.71
<b>4 Santé</b>			
<b><i>Total des charges</i></b>	<b>7'376'629.24</b>	<b>7'414'640.00</b>	<b>7'362'833.72</b>
<b><i>Total des revenus</i></b>	<b>-5'236'875.08</b>	<b>-5'236'620.00</b>	<b>-5'065'702.60</b>
<b><i>Charges/Revenus (-)</i></b>	<b>2'139'754.16</b>	<b>2'178'020.00</b>	<b>2'297'131.12</b>
42 Soins ambulatoires			
<i>Total des charges</i>	6'760'402.35	6'771'000.00	6'716'882.57
<i>Total des revenus</i>	-5'208'106.94	-5'229'620.00	-5'052'249.42
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'552'295.41	1'541'380.00	1'664'633.15

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
43 Prévention de la santé			
<i>Total des charges</i>	99'275.93	68'600.00	51'421.26
<i>Total des revenus</i>	-1'176.00	-5'000.00	-3'104.80
<i>Charges/Revenus (-)</i>	98'099.93	63'600.00	48'316.46
49 Santé publique, autres			
<i>Total des charges</i>	516'950.96	575'040.00	594'529.89
<i>Total des revenus</i>	-27'592.14	-2'000.00	-10'348.38
<i>Charges/Revenus (-)</i>	489'358.82	573'040.00	584'181.51
<b>5 Sécurité sociale</b>			
<i>Total des charges</i>	<b>30'641'609.99</b>	<b>32'389'300.00</b>	<b>32'125'199.09</b>
<i>Total des revenus</i>	<b>-5'590'034.40</b>	<b>-5'302'590.00</b>	<b>-4'972'899.17</b>
<i>Charges/Revenus (-)</i>	<b>25'051'575.59</b>	<b>27'086'710.00</b>	<b>27'152'299.92</b>
51 Maladie et accident			
<i>Total des charges</i>	5'469'135.95	6'291'250.00	5'627'822.70
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'469'135.95	6'291'250.00	5'627'822.70
54 Famille et jeunesse			
<i>Total des charges</i>	8'803'129.86	9'253'120.00	8'675'364.79
<i>Total des revenus</i>	-2'520'519.75	-2'817'990.00	-2'225'652.33
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'282'610.11	6'435'130.00	6'449'712.46
55 Chômage			
<i>Total des charges</i>	1'078'752.34	1'283'160.00	1'572'726.70
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'078'752.34	1'283'160.00	1'572'726.70
56 Construction de logements sociaux			
<i>Total des charges</i>	765.00	5'000.00	29'875.30
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	765.00	5'000.00	29'875.30
57 Aide sociale et domaine de l'asile			
<i>Total des charges</i>	15'289'826.84	15'556'770.00	16'219'409.60
<i>Total des revenus</i>	-3'069'514.65	-2'484'600.00	-2'747'246.84
<i>Charges/Revenus (-)</i>	12'220'312.19	13'072'170.00	13'472'162.76
<b>6 Trafic et télécommunication</b>			
<i>Total des charges</i>	<b>42'940'405.38</b>	<b>43'193'870.00</b>	<b>41'476'696.89</b>
<i>Total des revenus</i>	<b>-22'064'368.60</b>	<b>-21'780'870.00</b>	<b>-20'181'873.99</b>
<i>Charges/Revenus (-)</i>	<b>20'876'036.78</b>	<b>21'413'000.00</b>	<b>21'294'822.90</b>
61 Circulation routière			
<i>Total des charges</i>	37'396'681.34	37'456'750.00	35'157'299.62
<i>Total des revenus</i>	-21'949'836.73	-21'645'270.00	-20'100'570.36
<i>Charges/Revenus (-)</i>	15'446'844.61	15'811'480.00	15'056'729.26

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
62 Transports publics			
<i>Total des charges</i>	5'542'474.04	5'729'120.00	6'312'080.92
<i>Total des revenus</i>	-114'531.87	-135'600.00	-81'303.63
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'427'942.17	5'593'520.00	6'230'777.29
63 Transports, autres			
<i>Total des charges</i>	1'250.00	8'000.00	7'316.35
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'250.00	8'000.00	7'316.35
<b>7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>			
<b><i>Total des charges</i></b>	<b>33'837'048.75</b>	<b>35'557'740.00</b>	<b>33'725'888.18</b>
<b><i>Total des revenus</i></b>	<b>-29'699'386.03</b>	<b>-31'306'910.00</b>	<b>-29'971'918.96</b>
<b><i>Charges/Revenus (-)</i></b>	<b>4'137'662.72</b>	<b>4'250'830.00</b>	<b>3'753'969.22</b>
71 Approvisionnement en eau			
<i>Total des charges</i>	12'529'385.98	13'169'300.00	12'560'223.82
<i>Total des revenus</i>	-12'529'385.98	-13'169'300.00	-12'560'223.82
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	0.00	0.00
72 Traitement des eaux usées			
<i>Total des charges</i>	7'899'199.96	8'315'420.00	7'994'595.98
<i>Total des revenus</i>	-7'718'407.60	-8'100'920.00	-7'814'384.92
<i>Charges/Revenus (-)</i>	180'792.36	214'500.00	180'211.06
73 Gestion des déchets			
<i>Total des charges</i>	8'240'858.03	8'740'520.00	8'314'707.90
<i>Total des revenus</i>	-7'111'650.31	-7'532'180.00	-7'138'902.38
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'129'207.72	1'208'340.00	1'175'805.52
76 Lutte contre la pollution de l'environnement			
<i>Total des charges</i>	995'429.38	952'200.00	961'086.07
<i>Total des revenus</i>	-898'929.46	-852'500.00	-861'225.34
<i>Charges/Revenus (-)</i>	96'499.92	99'700.00	99'860.73
77 Protection de l'environnement, autres			
<i>Total des charges</i>	1'485'368.90	1'686'840.00	1'581'768.83
<i>Total des revenus</i>	-885'846.55	-1'056'750.00	-1'121'636.36
<i>Charges/Revenus (-)</i>	599'522.35	630'090.00	460'132.47
79 Aménagement du territoire			
<i>Total des charges</i>	2'686'806.50	2'693'460.00	2'313'505.58
<i>Total des revenus</i>	-555'166.13	-595'260.00	-475'546.14
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'131'640.37	2'098'200.00	1'837'959.44
<b>8 Economie publique</b>			
<b><i>Total des charges</i></b>	<b>180'603.00</b>	<b>319'540.00</b>	<b>164'184.80</b>
<b><i>Total des revenus</i></b>	<b>-41'746.41</b>	<b>-59'200.00</b>	<b>-85'440.51</b>
<b><i>Charges/Revenus (-)</i></b>	<b>138'856.59</b>	<b>260'340.00</b>	<b>78'744.29</b>

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
82 Sylviculture			
<i>Total des charges</i>	139'895.70	184'620.00	161'933.70
<i>Total des revenus</i>	-19'610.00	-2'900.00	-5'522.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	120'285.70	181'720.00	156'411.70
85 Industrie, artisanat et commerce			
<i>Total des charges</i>	40'707.30	134'920.00	2'251.10
<i>Total des revenus</i>	0.00	-56'300.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	40'707.30	78'620.00	2'251.10
87 Combustibles et énergie			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-22'136.41	0.00	-79'918.51
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-22'136.41	0.00	-79'918.51
<b>9 Finances et impôts</b>			
<i>Total des charges</i>	<b>20'858'330.12</b>	<b>16'608'390.00</b>	<b>19'157'756.10</b>
<i>Total des revenus</i>	<b>-147'865'577.00</b>	<b>-135'154'560.00</b>	<b>-145'118'508.54</b>
<i>Charges/Revenus (-)</i>	<b>-127'007'246.88</b>	<b>-118'546'170.00</b>	<b>-125'960'752.44</b>
91 Impôts			
<i>Total des charges</i>	61'890.00	61'000.00	60'570.00
<i>Total des revenus</i>	-106'377'603.36	-94'960'000.00	-107'147'884.82
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-106'315'713.36	-94'899'000.00	-107'087'314.82
93 Péréquation financière et compensation des charges			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-14'358'282.00	-14'358'290.00	-14'810'726.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-14'358'282.00	-14'358'290.00	-14'810'726.00
96 Administration de la fortune et de la dette			
<i>Total des charges</i>	20'796'440.12	16'547'390.00	19'097'186.10
<i>Total des revenus</i>	-25'152'258.29	-21'743'270.00	-21'108'843.52
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-4'355'818.17	-5'195'880.00	-2'011'657.42
97 Redistributions liées à la taxe sur le CO2			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-27'433.35	-93'000.00	-51'054.20
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-27'433.35	-93'000.00	-51'054.20
99 Postes non répartis			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-1'950'000.00	-4'000'000.00	-2'000'000.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-1'950'000.00	-4'000'000.00	-2'000'000.00
<b>Total des charges</b>	<b>273'079'989.53</b>	<b>271'397'990.00</b>	<b>269'204'605.22</b>
<b>Total des revenus</b>	<b>-262'803'347.06</b>	<b>-251'317'480.00</b>	<b>-255'885'406.05</b>
<b>Charges / revenus (-)</b>	<b>10'276'642.47</b>	<b>20'080'510.00</b>	<b>13'319'199.17</b>



## **Comptes 2021**

### 7. Tableau des flux de trésorerie



## 7. Tableau des flux de trésorerie

	2021
<b>Activités d'exploitation</b>	
Déficit de l'exercice	-10'276'642.47
Amortissements du patrimoine administratif	23'328'506.30
Réévaluations des immobilisations PF	-7'596'209.50
Réévaluation des participations PA	744'300.00
Bénéfices sur ventes PF	-2'443'009.66
Variation des actifs d'exploitation	1'414'482.54
Variation des passifs d'exploitation	4'159'608.52
Variation des provisions	161'337.10
Attribution aux fonds, financements spéciaux et préfinancements	1'566'482.70
Prélèvements liée au retraitement du patrimoine administratif	-5'033'824.00
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-1'950'000.00
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation</b>	<b>4'075'031.53</b>
<b>Activités d'investissement PA</b>	
Dépenses	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	-30'600'996.65
Immobilisations financières	0.00
Recettes	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	3'223'568.95
Immobilisations financières	25'330.00
Subventions et recettes reçues pour des investissements terminés	129'146.97
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement PA</b>	<b>-27'222'950.73</b>
<b>Activités de placement PF</b>	
Dépenses	
Immobilisations corporelles du PF	-306'919.15
Immobilisations financières	-250'000.00
Recettes	
Immobilisations corporelles du PF	5'695'545.65
Immobilisations financières	21'659.25
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de placement PF</b>	<b>5'160'285.75</b>
<b>Découvert de financement (flux net d'exploitation, d'investissement et de placement)</b>	<b>-17'987'633.45</b>
<b>Activités de financement</b>	
Diminution des engagements financiers à long terme	-19'616'400.00
Augmentation des engagements financiers à court terme	21'000'000.00
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</b>	<b>1'383'600.00</b>
<b>Variation des liquidités selon bilan</b>	<b>-16'604'033.45</b>
Disponibilités au 31.12.2020	20'209'992.60
Disponibilités au 31.12.2021	3'605'959.15
<b>Sortie nette de liquidités</b>	<b>-16'604'033.45</b>



# Comptes 2021

## 8. Investissements



## 8. Investissements

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement		Crédit budgétaire 2021 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compensation		Crédit BU21 avec modif. CC		Comptes 2021		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.21	Ecart C21-B21 modif.CC	Notes
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes					
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.21</i>																
<b><u>Crédits soumis au mécanisme de maîtrise des finances</u></b>																
123	CSO.123.025	23.04.18	Schema directeur informatique 2018-2022	5'019'000.00	1'025'000.00	0.00	0.00	1'025'000.00	0.00	0.00	0.00	650'058.74	0.00	1'837'774.17	-374'941.26	
123	CSO.123.026	17.12.19	Remplacement matériel - Ecoles	110'000.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	54'480.10	0.00	114'045.05	4'480.10	1
123	CSO.123.028	01.07.20	Ecole - Achat tablettes informatiques	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	127'11.60	0.00	
150	CSO.150.001	28.06.18	Participation gare Chaux-de-Fonds/Fiaz	2'066'500.00	1'666'500.00	0.00	0.00	1'666'500.00	0.00	0.00	0.00	1'566'500.00	0.00	2'066'500.00	-100'000.00	
201	CSO.201.018	29.08.17	Réhabilitation Abattoirs	1'155'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	144'335.20	-248'971.50	308'875.60	-104'636.30	
201	CSO.201.047	17.12.19	Abattoirs - Equipements des salles	120'000.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	0.00	122'225.75	0.00	122'225.75	2'225.75	1
201	CSO.201.049	17.12.19	Kiosque pl. du marché-Rénovation toiture	45'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'230.55	0.00	45'690.20	6'230.55	3
201	CSO.201.050	17.12.19	Maison Peuple, rénovation cuisine et bar	160'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'932.20	0.00	154'796.45	12'932.20	3
201	CSO.201.053	01.07.20	Transformation rez Léopold+Robert 3	50'000.00	0.00	0.00	0.00	36'300.00	0.00	0.00	0.00	27'790.66	0.00	34'664.61	-8'509.34	1
201	CSO.201.054	01.07.20	Aménagements réception gérance	16'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'840.00	0.00	
201	CSO.201.059	01.07.20	Abattoirs-Remplacement portes et fenêtres	100'000.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	99'640.00	0.00	99'640.00	-360.00	1
201	CSO.201.060	22.12.20	L.-Robert 27-29 ass.distribut.chauffage	95'000.00	95'000.00	0.00	0.00	95'000.00	0.00	0.00	0.00	98'205.60	0.00	98'205.60	3'205.60	
201	CSO.201.061	22.12.20	HDV étude transf.intérieur/ascenseur	90'000.00	90'000.00	0.00	0.00	90'000.00	0.00	0.00	0.00	26'881.90	0.00	26'881.90	-63'118.10	
201	CSO.201.062	22.12.20	Maison du peuple - Beamer	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	26'472.65	0.00	26'472.65	-3'527.35	
201	CSO.201.063	22.12.20	T.-Allemand entretien lourd des cloches	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	12'590.15	0.00	12'590.15	-2'409.85	
201	CSO.201.064	18.02.21	Serre 12 - Rénovation complète	700'000.00	700'000.00	0.00	0.00	700'000.00	0.00	0.00	0.00	379'050.30	-23'220.00	355'830.30	-344'169.70	
201	CSO.201.065	22.12.20	Cœuvres d'art - Programme d'entretien	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	24'885.40	0.00	24'885.40	-114.60	
201	CSO.201.069	13.10.21	Rénovation sanitaires Maison du Peuple	38'000.00	0.00	0.00	0.00	8'000.00	0.00	0.00	0.00	8'000.00	0.00	8'000.00	0.00	2

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement		Crédit budgétaire 2021 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compensation	Crédit BU21 avec modif. CC		Comptes 2021		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.21	Ecart C21-B21 modif.CC	N°
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.21</i>															
201	CSO.201.070	28.10.21	2ème phase réhabilitation abattoirs	5'520'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	CSO.205.002	17.12.19	Chapeau Râblé-Réfection chemin forestier	100'000.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00	106'579.90	-64'888.00	41'691.90	-58'308.10	1
450	CSO.450.035	29.10.19	Assainissement enveloppe collège Ouest	980'000.00	0.00	0.00	0.00	125'000.00	125'000.00	0.00	116'862.20	-130'335.45	672'915.70	-138'473.25	1
450	CSO.450.039	17.12.19	Forges-Réfection des sas entrée	195'000.00	0.00	0.00	0.00	152'000.00	152'000.00	0.00	98'657.45	0.00	141'697.00	-53'342.55	1
450	CSO.450.040	17.12.19	Forges-Etanchéité toitures halle gymn.	120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18'238.90	0.00	120'909.15	18'238.90	3
450	CSO.450.041	17.12.19	Forges - Réfection clocher et cloches	27'000.00	0.00	0.00	0.00	27'000.00	27'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-27'000.00	1
450	CSO.450.042	17.12.19 01.07.20	Halle Volta - Résines douches étape 1/2	42'000.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00	0.00	18'701.15	0.00	40'609.80	-1'298.85	1
450	CSO.450.052	22.12.20	Cycle 1, achats de beamers & écrans	65'000.00	0.00	0.00	0.00	65'000.00	65'000.00	0.00	60'942.15	0.00	60'942.15	-4'057.85	
450	CSO.450.053	22.12.20	Cycles 1-2-3 - Mobilier et tableaux	60'000.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00	60'000.00	0.00	59'999.65	0.00	59'999.65	-0.35	
450	CSO.450.054	22.12.20	Divers collèges - détection incendie	120'000.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00	120'000.00	0.00	94'054.55	0.00	94'054.55	-25'945.45	
450	CSO.450.055	22.12.20	Endroits-Films UV salle gymnastique	30'000.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	32'138.25	0.00	32'138.25	2'138.25	
450	CSO.450.056	22.12.20	Forges - Remplacement des verrières	50'000.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	50'232.80	0.00	50'232.80	232.80	
450	CSO.450.057	22.12.20	Forges - Rénovation sas étape 2/4	80'000.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-80'000.00	
450	CSO.450.058	22.12.20	Halle Volta-Réfection douches/vestiaires	38'000.00	0.00	-19'000.00	-19'000.00	38'000.00	38'000.00	-19'000.00	0.00	0.00	0.00	-19'000.00	
450	CSO.450.059	22.12.20	Halle Volta-Remplacement luminaires LED	35'000.00	0.00	-17'500.00	-17'500.00	35'000.00	35'000.00	-17'500.00	33'911.55	0.00	33'911.55	16'411.55	
450	CSO.450.060	22.12.20	Bellevue - Réfection façade rouge	125'000.00	0.00	0.00	0.00	125'000.00	125'000.00	0.00	120'178.40	0.00	120'178.40	-4'821.60	
450	CSO.450.061	22.12.20	Citadelle - Création d'une salle OASIS	30'000.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	21'871.00	0.00	21'871.00	-8'129.00	
450	CSO.450.062	22.12.20	Forges-Réfection clocher et cloches	27'000.00	0.00	0.00	0.00	27'000.00	27'000.00	0.00	31'257.30	0.00	31'257.30	4'257.30	
450	CSO.450.064	10.11.21	Forges renouv. centrales détec. incendie	99'000.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10'000.00	2
450	CSO.450.065	10.11.21	Foulets remplacement stores extérieurs	40'000.00	0.00	0.00	0.00	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-35'000.00	2
455	CSO.455.005	22.12.20	Achat bus scolaire	65'000.00	0.00	0.00	0.00	65'000.00	65'000.00	0.00	64'820.00	0.00	64'820.00	-180.00	
501	CSO.501.011	01.07.20	BV, étude faisabilité accueil ISCP	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'000.00	0.00	
501	CSO.501.012	22.12.20	Porte automatique service de prêt	15'000.00	0.00	0.00	0.00	15'000.00	15'000.00	0.00	15'800.10	0.00	15'800.10	800.10	
501	CSO.501.013	23.03.21	Réaménagement combles Coll.industriel	650'000.00	400'000.00	-210'000.00	-210'000.00	400'000.00	400'000.00	-210'000.00	6'188.49	0.00	6'188.49	-183'811.51	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement		Crédit budgétaire 2021 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compen- sation	Crédit BU21 avec modif. CC		Comptes 2021		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.21	Ecart C21-B21 modif.CC	Notes
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.21</i>															
501	CSO.501.014	22.12.20	CMNDVI-Réfection cadran & cloches	33'000.00	0.00	33'000.00	0.00	0.00	33'000.00	0.00	28'938.95	0.00	28'938.95	-4'061.05	
502	CSO.502.005	22.12.20	Ronde 9 - Assainissement monte livres	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-25'000.00	
505	CSO.505.003	06.05.21	Etude Centre patrimonial archivistique	795'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	82'438.74	0.00	82'438.74	-17'561.26	
511	CSO.511.002	27.11.18	Rénovation Ancien-Stand & impl.MHNC	5'719'000.00	-1'370'000.00	3'135'000.00	-1'370'000.00	0.00	3'135'000.00	-1'370'000.00	3'124'498.22	-1'515'000.00	2'090'548.67	-155'501.78	
511	CSO.511.004	22.12.20	Nouveau site Web des IZ	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	
512	CSO.512.002	22.12.20	Nouvelle identité visuelle & site Web MH	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	19'924.50	0.00	19'924.50	-75.50	
513	CSO.513.008	17.12.19	Etude réfection étanchéité MIH	50'000.00	0.00	0.00	0.00	23'000.00	23'000.00	0.00	11'108.20	0.00	38'098.35	-11'891.80	1
513	CSO.513.011	16.12.20	Etude café des musées au sein du parc	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'231.50	0.00	20'463.00	10'231.50	3
513	CSO.513.012	22.12.20	Site web MIH	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	4'631.10	0.00	4'631.10	-10'368.90	
515	CSO.515.009	17.12.19	Zoo, rattrapage peinture extérieure	199'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	43'308.85	0.00	90'494.15	-6'691.15	
515	CSO.515.011	01.07.20	Réfection marquise et portail entrée sud	150'000.00	0.00	0.00	0.00	54'000.00	54'000.00	0.00	53'972.79	0.00	149'972.79	-27.21	2
515	CSO.515.014	22.12.20	Interface et accueil du public	199'000.00	0.00	199'000.00	0.00	0.00	199'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-199'000.00	
515	CSO.515.015	22.12.20	Locaux vivarium	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-35'000.00	
521	CSO.521.010	05.02.19	Terrain synthétique Foulets	1'990'000.00	-190'000.00	1'950'000.00	-190'000.00	0.00	1'950'000.00	-190'000.00	0.00	0.00	42'175.90	-1'760'000.00	
521	CSO.521.012	17.12.19	Assainissement plate forme tribune athlétisme	50'000.00	0.00	0.00	0.00	25'600.00	25'600.00	0.00	25'529.00	0.00	31'993.70	-71.00	1
521	CSO.521.014	17.12.19	Terrain multisport des Forges	120'000.00	0.00	0.00	0.00	50'800.00	50'800.00	0.00	53'569.95	0.00	122'769.95	2'769.95	1
521	CSO.521.018	01.07.20	Mise normes barrière tribune athlétisme	12'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'778.65	0.00	9'262.15	2'778.65	3
521	CSO.521.021	22.12.20	Collège Charrière vestiaires arbitres	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	80'000.00	0.00	54'387.55	0.00	54'387.55	-25'612.45	
524	CSO.524.011	17.06.20	Réfection cabines piscine Arêtes	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'499.17	0.00	13'480.77	6'499.17	3
524	CSO.524.013	01.07.20	Luminaires plafond piscine Numa-Droz	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
524	CSO.524.015	22.12.20	Arêtes, joints de carrelage plages	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	35'000.00	0.00	14'647.20	0.00	14'647.20	-20'352.80	
524	CSO.524.016	22.12.20	Numa-Droz, ozoneateur et filtre à sable	115'000.00	0.00	115'000.00	0.00	0.00	115'000.00	0.00	94'765.20	0.00	94'765.20	-20'234.80	
525	CSO.525.027	17.12.19 01.07.20	Clôture piscine Mélézes	140'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
525	CSO.525.032	01.07.20	Mise conformité zone visiteurs patinoire	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'557.35	0.00	13'546.05	4'557.35	3

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement		Crédit budgétaire 2021 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compensation	Crédit BU21 avec modif. CC		Comptes 2021		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.21	Ecart C21-B21 modif.CC	N°
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.21</i>															
525	CSO.525.033	01.07.20	Porte passage de glace	18'000.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	5'750.00	0.00	13'250.00	5'750.00	3
525	CSO.525.034	01.07.20	Portes local des surfaceuses	50'000.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	18'059.10	0.00	30'559.10	18'059.10	3
525	CSO.525.035	01.07.20	Adaptation contrôle accès billets ligne	25'000.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	12'064.50	0.00	19'065.00	12'064.50	3
525	CSO.525.037	20.10.20	Réhabilitation globale piscine Mélézes	11'570'000.00	200'000.00	0.00	0.00	100'000.00	300'000.00	0.00	186'051.75	0.00	186'051.75	-113'948.25	1
525	CSO.525.038	22.12.20	Patinatoire, éclairage LED	190'000.00	170'000.00	0.00	0.00	20'000.00	190'000.00	0.00	186'086.75	-18'610.00	167'476.75	-22'523.25	2
525	CSO.525.039	23.03.21	Etude rénovation patinoire Mélézes	2'290'000.00	1'840'000.00	0.00	0.00		1'840'000.00	0.00	144'746.00	0.00	144'746.00	-1'695'254.00	
701	CSO.701.024	22.12.20	Relevés état routes & trottoirs	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00		50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50'000.00	
708	CSO.708.001	23.11.21	Electrification véhicules (soumis)	2'090'667.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
710	CSO.710.063	05.03.20	Remplacement camion 17 (multi-benne)	245'000.00	0.00	0.00	0.00	245'000.00	245'000.00	0.00	221'398.90	0.00	221'398.90	-23'601.10	1
710	CSO.710.065	17.12.19	Aménagement places publiques	107'300.00	50'000.00	0.00	0.00		50'000.00	0.00	19'081.85	0.00	77'106.35	-30'918.15	
710	CSO.710.071	22.12.20	Travaux de fraisage routier	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00		100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	
710	CSO.710.072	22.12.20	Entretien chaussée, places & trottoirs	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00		100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	
710	CSO.710.073	18.02.21	Remplacement camion 15 hydrocreuse	595'000.00	595'000.00	0.00	0.00		595'000.00	0.00	12'499.00	0.00	12'499.00	-582'501.00	
710	CSO.710.074	18.02.21	Remplacement tracteur 8 (pony)	255'000.00	255'000.00	0.00	0.00		255'000.00	0.00	182'564.80	0.00	182'564.80	-72'435.20	
710	CSO.710.075	30.08.21	Remplacement tracteur 16 (pony)	255'000.00	255'000.00	0.00	0.00		255'000.00	0.00	200'474.80	0.00	200'474.80	-54'525.20	
710	CSO.710.076	22.12.20	Birépondeur	55'000.00	55'000.00	0.00	0.00		55'000.00	0.00	48'630.85	0.00	48'630.85	-6'369.15	
710	CSO.710.077	22.12.20	Rénovation escalier	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00		30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	
710	CSO.710.078	22.12.20	Ragréage des abris-bus	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00		20'000.00	0.00	7'543.95	0.00	7'543.95	-12'456.05	
710	CSO.710.079	22.12.20	Remplacement des corbeilles	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00		50'000.00	0.00	51'147.85	0.00	51'147.85	1'147.85	
710	CSO.710.080	22.12.20	Rénovation places de jeux	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00		100'000.00	0.00	87'468.60	0.00	87'468.60	-12'531.40	
710	CSO.710.081	22.12.20	Marais 6-Portes garages & rénov.fenêtres	132'000.00	100'000.00	0.00	0.00	32'000.00	132'000.00	0.00	29'170.73	0.00	29'170.73	-102'829.27	2
710	CSO.710.082	22.12.20	Marais 6-Rénovation appartement fonction	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00		70'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-70'000.00	
710	CSO.710.083	23.03.21	Fontaine ludique Bois Petit-Château	550'000.00	550'000.00	0.00	0.00		550'000.00	0.00	33'863.55	0.00	33'863.55	-516'136.45	
711	CSO.711.008	17.12.19	Remplacement d'un Unimog	199'000.00	0.00	0.00	0.00	199'000.00	199'000.00	0.00	193'164.00	0.00	193'164.00	-5'836.00	1

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement		Crédit budgétaire 2021 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compensation		Crédit BU21 avec modif. CC		Comptes 2021		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.21	Ecart C21-B21 modif.CC	Notes
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.21</i>																
711	CSO.711.014	22.12.20	Maintenance silos à sel	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	
712	ICF.0211.08	14.04.08	Plan spécial Le Corbusier	7'771'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'346'872.02	0.00	
712	CSO.712.002	06.02.18	Entretien constructif 2018-2021, STech	13'814'000.00	-747'000.00	4'400'000.00	-747'000.00	330'000.00	4'730'000.00	-747'000.00	10'000.00	4'420'965.04	10'000.00	8'760'500.06	447'965.04	1
712	CSO.712.012	27.11.18 01.07.20	Requalification du parvis du Zoo	670'000.00	0.00	100'000.00	0.00	350'000.00	135'000.00	0.00	0.00	141'282.24	0.00	676'195.37	6'282.24	1
712	CSO.712.013	27.11.18 16913	Entretien murs soutènement BF	360'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
712	CSO.712.038	17.12.19 05.08.20	Passerelles Bardot remplacement	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'385.00	0.00	110'805.45	5'385.00	3
712	CSO.712.059	01.07.20	Réfection chaussée Pâquerettes	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'893.65	0.00	
712	CSO.712.062	20.10.20	Piétonnisation de la Place du Marché	4'260'000.00	100'000.00	100'000.00	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	36'603.34	0.00	36'603.34	-63'396.66	
712	CSO.712.064	22.12.20	Etudes parking place des Forains	100'000.00	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	99'971.48	0.00	99'971.48	-28.52	
712	CSO.712.065	22.12.20	Zone 30 Pod-ND-Balancier-Versoix	195'000.00	195'000.00	195'000.00	0.00	0.00	195'000.00	0.00	0.00	140'546.11	0.00	140'546.11	-54'453.89	
712	CSO.712.066	22.12.20	Zone de rencontre 1er Mars	243'000.00	195'000.00	195'000.00	0.00	48'000.00	243'000.00	0.00	0.00	62'288.40	0.00	62'288.40	-180'711.60	2
712	CSO.712.067	22.12.20	Contribution PN Grenier TransN	195'000.00	195'000.00	195'000.00	0.00	0.00	195'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-195'000.00	
712	CSO.712.068	22.12.20	Marquage places de stationnement	150'000.00	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	46'931.25	0.00	46'931.25	-103'068.75	
712	CSO.712.069	22.12.20	Réfection route Recorne 52-68	195'000.00	195'000.00	195'000.00	-80'000.00	0.00	195'000.00	-80'000.00	0.00	195'010.20	-74'142.00	120'868.20	5'868.20	
712	CSO.712.070	22.12.20	Réfection bandes granit Espacité	100'000.00	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	98'884.30	0.00	98'884.30	-1'115.70	
712	CSO.712.071	22.12.20	Inventaire signalisation verticale	60'000.00	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	7'108.00	0.00	7'108.00	-52'892.00	
712	CSO.712.072	22.12.20	Balis. montagne Maison-Monsieur-Graviers	15'000.00	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	-5'000.00	
712	CSO.712.073	22.12.20	Lhand arrêt de bus	195'000.00	195'000.00	195'000.00	-20'000.00	0.00	195'000.00	-20'000.00	0.00	162'416.75	-22'600.00	139'816.75	-95'183.25	
712	CSO.712.074	22.12.20	Mise en conformité passages piétons	100'000.00	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	52'353.75	0.00	52'353.75	-47'646.25	
712	CSO.712.075	22.12.20	Revêtements couches roulement ville	150'000.00	100'000.00	100'000.00	0.00	50'000.00	150'000.00	0.00	0.00	133'724.75	0.00	133'724.75	-16'275.25	2
712	CSO.712.076	22.12.20	Revêtements environs	195'000.00	195'000.00	195'000.00	0.00	0.00	195'000.00	0.00	0.00	161'093.05	0.00	161'093.05	-33'906.95	
712	CSO.712.077	22.12.20	Bandes cyclables & marquages	25'000.00	25'000.00	25'000.00	-5'000.00	0.00	25'000.00	-5'000.00	0.00	7'444.70	0.00	7'444.70	-12'555.30	
712	CSO.712.078	22.12.20	Trottoirs publics	150'000.00	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	137'019.30	-14'400.00	122'619.30	-27'380.70	
712	CSO.712.079	22.12.20	Trottoirs privés subvention	70'000.00	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00	70'000.00	0.00	0.00	68'488.05	0.00	68'488.05	-1'511.95	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement		Crédit budgétaire 2021 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compensation	Crédit BU21 avec modif. CC		Comptes 2021		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.21	Ecart C21-B21 modif.CC	Notes
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.21</i>															
712	CSO.712.080	22.12.20	Fournitures bordures granit	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00		100'000.00	0.00	89'090.05	0.00	89'090.05	-10'909.95	
712	CSO.712.081	22.12.20	Signalisation fixe & mesures hivernales	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00		30'000.00	0.00	26'686.35	0.00	26'686.35	-3'313.65	
730	CSO.730.018	22.12.20	Divers agrégats machines secteur verts	11'000.00	0.00	11'000.00	0.00		11'000.00	0.00	10'150.00	0.00	10'150.00	-850.00	
740	CSO.740.014	17.12.19	Réfection sol des garages	32'000.00	0.00	32'000.00	0.00		32'000.00	0.00	31'999.10	0.00	31'999.10	-0.90	
740	CSO.740.019	22.12.20	Entretien chemins du cimetière	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00		50'000.00	0.00	50'533.05	0.00	50'533.05	533.05	
740	CSO.740.020	22.12.20	Etude stabil. monument tombe collective	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00		10'000.00	0.00	3'144.85	0.00	3'144.85	-6'855.15	
740	CSO.740.021	22.12.20	Salle des cérémonies-Réfection vitraux	28'000.00	0.00	28'000.00	0.00		28'000.00	0.00	19'306.25	0.00	19'306.25	-8'693.75	
755	CSO.755.012	13.12.18	Révision du PAL	165'000.00	0.00	65'000.00	0.00		65'000.00	0.00	8'000.00	0.00	77'595.10	-57'000.00	
755	CSO.755.027	20.10.20	Aménagements urbains Place du Marché	322'000.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
755	CSO.755.028	22.12.20	Aménagements urbains	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00		30'000.00	0.00	29'436.80	0.00	29'436.80	-563.20	
755	CSO.755.029	22.12.20	Révision du plan de site	199'000.00	0.00	131'000.00	0.00		131'000.00	0.00	85'797.75	0.00	85'797.75	-45'202.25	
755	CSO.755.030	22.12.20	Plan directeur des énergies	20'000.00	-20'000.00	20'000.00	-20'000.00		20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
755	CSO.755.031	22.12.20	Projet Patrimoine	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00		25'000.00	0.00	1'875.00	0.00	1'875.00	-23'125.00	
755	CSO.755.032	22.12.20	Place des brigades internationales	150'000.00	0.00	95'000.00	0.00	55'000.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-150'000.00	2
755	CSO.755.033	01.09.21	Développement projet E-Abelle	60'000.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00	0.00	21'540.00	0.00	21'540.00	1'540.00	2
860	CSO.860.007	22.12.20	Remplacement véhicule	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00		45'000.00	0.00	44'044.55	0.00	44'044.55	-955.45	
870	CSO.870.026	22.12.20	Remorque PAR	30'000.00	-15'000.00	30'000.00	-15'000.00		30'000.00	-15'000.00	14'945.55	0.00	14'945.55	-54.45	
870	CSO.870.027	22.12.20	Machine à laver PAR	50'000.00	-25'000.00	50'000.00	-25'000.00		50'000.00	-25'000.00	48'656.65	-23'675.65	24'981.00	-19.00	
870	CSO.870.028	22.12.20	SISPOL-Etanchéité sous-sol et cours	130'000.00	-65'000.00	130'000.00	-65'000.00		130'000.00	-65'000.00	111'571.55	-54'670.10	56'901.45	-8'098.55	
870	CSO.870.029	30.09.21	SISPOL-Rénov. façades & centr. solaire	3'860'000.00	-1'000'000.00	200'000.00	-1'000'000.00		200'000.00	-1'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-1'000'000.00	
871	CSO.871.001	23.05.19	Remplacement ambulance de 2011	330'000.00	0.00	165'000.00	0.00		165'000.00	0.00	108'552.70	0.00	273'488.56	-56'447.30	
871	CSO.871.003	17.12.19	Habillement	35'000.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	7'536.00	0.00	34'177.35	7'536.00	3
871	CSO.871.004	22.12.20	Gilet 2ème chance	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00		40'000.00	0.00	19'378.75	0.00	19'378.75	-20'621.25	
871	CSO.871.005	18.02.21	Ambulance	350'000.00	0.00	175'000.00	0.00		175'000.00	0.00	51'243.07	0.00	51'243.07	-123'756.93	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement		Crédit budgétaire 2021 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compensation		Crédit BU21 avec modif. CC		Comptes 2021		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.21	Ecart C21-B21 modif.CC	Notes	
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes				
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.21</i>																	
-	-	-	Soldes transitoires années précédentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3711.50	0.00	-3711.50	-3711.50		
-	-	-	Remboursements de prêts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-25'330.00	-25'330.00	-25'330.00		
600	CSO.600.099	22.12.20	Dépenses imprévues 2021, crédits soumis	1'700'000.00	1'700'000.00	0.00	0.00	-1'609'500.00	90'500.00	0.00	0.00	1'501'203.83	-19'297.10	1'481'906.73	-2'18'093.27		
200	200.005	07.07.21	Stock de mobilier de bureau	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	26'590.85	0.00	26'590.85	-3'409.15		
201	201.067	31.03.21	Abattoirs - Install.électriques zone sud	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00		
201	201.068	31.03.21	Abattoirs - Rest.vitrage porte ouest	130'000.00	130'000.00	0.00	0.00	130'000.00	130'000.00	0.00	0.00	129'903.30	0.00	129'903.30	-96.70		
450	450.063	13.10.21	Bellevue - Fenêtres et étanchéité	65'000.00	65'000.00	0.00	0.00	65'000.00	65'000.00	0.00	0.00	65'083.40	0.00	65'083.40	83.40		
450	450.066	10.11.21	Racc. Internet classes 7-8	42'000.00	42'000.00	0.00	0.00	42'000.00	42'000.00	0.00	0.00	33'145.40	0.00	33'145.40	-8'854.60		
511	511.005	08.12.21	Mobilier administration MHNC	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	38'919.55	0.00	38'919.55	-1'080.45		
511	511.006	08.12.21	Charpente Ancien-Stand	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00	69'998.45	0.00	69'998.45	-1.55		
511	511.007	16.02.22	Trottoir BPC-MUZoo	48'500.00	48'500.00	0.00	0.00	48'500.00	48'500.00	0.00	0.00	48'512.00	-19'297.10	292'14.90	-19'285.10		
512	512.003	30.06.21	Etude création d'un café	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00		
513	513.013	24.03.21	Etude revalorisation parc des musées	48'500.00	48'500.00	0.00	0.00	48'500.00	48'500.00	0.00	0.00	48'303.45	0.00	48'303.45	-196.55		
514	514.006	07.07.21	Réaménagement du hall	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	53'567.40	0.00	53'567.40	3'567.40		
515	515.016	25.08.21	Réfection toitures zoo	55'000.00	55'000.00	0.00	0.00	55'000.00	55'000.00	0.00	0.00	52'397.35	0.00	52'397.35	-2'602.65		
521	521.022	01.09.21	Conformité électriques	27'000.00	27'000.00	0.00	0.00	27'000.00	27'000.00	0.00	0.00	25'501.95	0.00	25'501.95	-1'498.05		
521	521.023	08.09.21	Réseau eau tribunes	17'000.00	17'000.00	0.00	0.00	17'000.00	17'000.00	0.00	0.00	5'999.00	0.00	5'999.00	-11'001.00		
524	524.017	26.05.21	Filtration charbon N-Droz	22'000.00	22'000.00	0.00	0.00	22'000.00	22'000.00	0.00	0.00	27'693.95	0.00	27'693.95	5'693.95		
524	524.018	13.10.21	Réfection mur parapet	38'000.00	38'000.00	0.00	0.00	38'000.00	38'000.00	0.00	0.00	48'278.25	0.00	48'278.25	10'278.25		
524	524.019	27.10.21	Rempl. tableau de commande	71'500.00	71'500.00	0.00	0.00	71'500.00	71'500.00	0.00	0.00	57'265.15	0.00	57'265.15	-14'234.85		
525	525.041	01.09.21	Palans horloge Mélèzes	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	15'115.70	0.00	15'115.70	-9'884.30		
525	525.042	08.09.21	Fabrication glace	22'600.00	22'600.00	0.00	0.00	22'600.00	22'600.00	0.00	0.00	22'595.45	0.00	22'595.45	-4.55		
525	525.043	22.09.21	Aspirateur automatique	34'400.00	34'400.00	0.00	0.00	34'400.00	34'400.00	0.00	0.00	34'200.15	0.00	34'200.15	-199.85		
620	620.003	18.08.21	Révision RGPA	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50'000.00	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement		Crédit budgétaire 2021 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compensation		Crédit BU21 avec modif. CC		Comptes 2021		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.21	Ecart C21-B21 modif.CC	Notes
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
<i>grise = crédits en cours au 31.12.21</i>																
701	701.025	08.09.21	Etude carrefours GrandPont	61'000.00		61'000.00		61'000.00		61'000.00	0.00	59'000.00	0.00	59'000.00	-2'000.00	
710	710.084	26.05.21	Entretien Numa-Droz	100'000.00		100'000.00		100'000.00		100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	
710	710.085	11.08.21	Boîtes de jeux Kukuk	145'000.00		145'000.00		145'000.00		145'000.00	0.00	134'060.40	0.00	134'060.40	-10'939.60	
711	711.015	23.06.21	Installation calcium	35'000.00		35'000.00		35'000.00		35'000.00	0.00	35'679.93	0.00	35'679.93	679.93	
730	730.019	25.08.21	Plan gestion EV	90'000.00		90'000.00		90'000.00		90'000.00	0.00	88'611.80	0.00	88'611.80	-1'388.20	
730	730.020	08.09.21	Tête épaveuse	16'000.00		16'000.00		16'000.00		16'000.00	0.00	14'477.85	0.00	14'477.85	-1'522.15	
740	740.022	17.02.21	Réfection partielle mur est	30'000.00		30'000.00		30'000.00		30'000.00	0.00	29'982.70	0.00	29'982.70	-47.30	
740	740.023	01.09.21	Réfection chambre froide	35'000.00		35'000.00		35'000.00		35'000.00	0.00	27'043.70	0.00	27'043.70	-7'956.30	
740	740.024	27.10.21	Aménag. chambre funéraire	17'000.00		17'000.00		17'000.00		17'000.00	0.00	15'631.00	0.00	15'631.00	-1'369.00	
755	755.034	08.09.21	Etude rue Musées	24'000.00		24'000.00		24'000.00		24'000.00	0.00	23'675.70	0.00	23'675.70	-324.30	
<b>TOTAL CREDITS SOUMIS 2021</b>				<b>84'476'767.00</b>		<b>25'005'500.00</b>		<b>2'070'700.00</b>		<b>27'076'200.00</b>		<b>18'019'763.00</b>		<b>29'495'755.71</b>		<b>-8'398'076.80</b>
<b>EXCEDENT DE CHARGES CREDITS SOUMIS 2021</b>						<b>22'122'000.00</b>				<b>24'192'700.00</b>		<b>15'794'623.20</b>				<b>-8'398'076.80</b>
<b>Dont crédits en cours à fin 2021</b>				<b>68'455'267.00</b>		<b>14'814'000.00</b>		<b>694'300.00</b>		<b>15'508'300.00</b>		<b>10'005'423.98</b>		<b>19'009'609.55</b>		<b>-4'614'426.02</b>

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement		Crédit budgétaire 2021 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compensation	Crédit BU21 avec modif. CC		Comptes 2021		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.21	Ecart C21-B21 modif.CC	Notes
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.21</i>															
<b><u>Crédits non soumis au mécanisme de maîtrise des finances</u></b>															
720	CNS.720.021	28.06.18	Traitements micropolluants Step	10'580'000.00	0.00	5'900'000.00	0.00	0.00	5'900'000.00	0.00	5'458'581.21	-392'972.00	6'020'760.66	-834'390.79	
720	CNS.720.022	27.11.18	Remplacement CCF & microturbine	850'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	15'773.10	-65'595.00	767'598.30	-69'821.90	
720	CNS.720.033	28.05.20	Augmentation capacité dégrillage BEP	2'700'000.00	0.00	470'000.00	0.00	0.00	470'000.00	0.00	455'286.84	0.00	529'110.74	-14'713.16	
720	CNS.123.027	17.12.19	Projet STEP Solution gestion BIM	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
720	CNS.720.041	18.02.21	Changement superv. groupe secours TGBT	2'400'000.00	0.00	1'550'000.00	0.00	0.00	1'550'000.00	0.00	282'979.70	0.00	282'979.70	-1'257'020.30	
720	CNS.720.042	22.12.20	Valorisation maquette BIM	190'000.00	0.00	190'000.00	0.00	0.00	190'000.00	0.00	57'100.75	0.00	57'100.75	-132'899.25	
720	CNS.720.043	22.12.20	Epaississeur, décanteur, tampon retours	85'000.00	0.00	85'000.00	0.00	0.00	85'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-85'000.00	
720	CNS.720.044	22.12.20	Remplac.armoires électriques ventilation	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-60'000.00	
720	CNS.720.045	22.12.20	Achat véhicule	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	21'430.00	0.00	21'430.00	-3'570.00	
720	CNS.720.046	22.12.20	Remplacement filtre eau industrielle	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	17'387.52	0.00	17'387.52	-2'612.48	
720	CNS.720.047	22.12.20	Renforcement canal contournement	195'000.00	0.00	195'000.00	0.00	0.00	195'000.00	0.00	194'334.20	0.00	194'334.20	-665.80	
721	CNS.721.005	06.02.18	Entretien constructif 2018-2021, STech	5'470'000.00	0.00	1'535'000.00	0.00	600'000.00	2'135'000.00	0.00	2'082'900.59	-124'992.45	3'903'984.75	-1'777'091.86	1
721	CNS.721.008	27.11.18	Parvis Zoo - Remplacement collecteur	210'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	174'504.46	0.00	
721	CNS.721.015	20.10.20	Travaux sur collecteurs Place du Marché	400'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
721	CNS.721.016		Collecteur sous PI Malakoff	375'000.00	0.00	375'000.00	0.00	0.00	375'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-375'000.00	
721	CNS.721.017	22.12.20	Transfert cadastre souterrain sur Qgep	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	36'570.00	0.00	36'570.00	-23'430.00	
725	ICF.0300.08	21.02.08	Création-enterrément déchetteries	2'000'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	1'888'309.35	-60'000.00	
725	ICF.0357.11	27.04.11	Abandon ramassage conteneurs	4'818'750.00	0.00	530'000.00	0.00	0.00	530'000.00	0.00	145'889.99	0.00	4'488'335.33	-384'110.01	
725	CNS.725.008	22.12.20	Renouvellement conteneurs enterrés	180'000.00	0.00	180'000.00	0.00	0.00	180'000.00	0.00	156'827.80	0.00	156'827.80	-23'172.20	
725	CNS.725.009	23.11.21	Electrification véhicules (non soumis)	483'333.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement		Crédit budgétaire 2021 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compensation		Comptes 2021		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.21	Ecart C21-B21 modif.CC	Notes
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.21</i>														
740	CNS.740.007	28.09.17	Cimetière - Remplacement du four	856'000.00	500'000.00	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00	550'000.00	0.00	808'057.49	258'057.49	2
911	ICF.0291.12	20.11.12 02.06.15	Adduction d'eau 2ème étape	14'590'000.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	0.00	93'011.89	-928'505.10	
911	CNS.911.005	27.10.15	Bâtiment technique / Cond.hydraul.ZI Crêt-Loche	2'300'000.00	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	0.00	1'176'206.50	-100'000.00	
911	CNS.911.019	06.02.18	Entretien constructif 2018-2021, Eau	6'880'000.00	2'433'000.00	0.00	0.00	2'433'000.00	2'433'000.00	2'286'616.08	-26'694.60	47'604'32.06	-173'078.52	
911	CNS.911.037	07.03.19	Etude projet Moyats étape 3a	400'000.00	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00	200'000.00	77'585.84	0.00	276'584.59	-122'414.16	
911	CNS.911.043	-	Adduction d'eau 3ème étape B	9'960'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-1'000'000.00	
911	CNS.911.053	17.12.19	Moyats - Etude migration piscicole	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
911	CNS.911.054	17.12.19	Etude réservoir - H2O défense incendie	190'000.00	190'000.00	0.00	0.00	190'000.00	190'000.00	0.00	0.00	0.00	-190'000.00	
911	CNS.911.055	01.07.20	Mise en œuvre BIM projet Moyats	100'000.00	0.00	0.00	0.00	44'300.00	44'300.00	43'889.67	0.00	99'590.67	-410.33	1
911	CNS.911.056	22.12.20	Extension mineures du réseau	195'000.00	195'000.00	0.00	0.00	195'000.00	195'000.00	10'494.57	0.00	10'494.57	-184'505.43	
911	CNS.911.057	22.12.20	Réparation de fuites importantes	195'000.00	195'000.00	0.00	0.00	195'000.00	195'000.00	0.00	0.00	0.00	-195'000.00	
911	CNS.911.058	22.12.20	Entretien et renouvellement des sondes	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000.00	
911	CNS.911.059	22.12.20	Renouvellement compteurs	174'000.00	174'000.00	0.00	0.00	174'000.00	174'000.00	187'975.68	0.00	187'975.68	13'975.68	
911	CNS.911.060	22.12.20	Télégestion	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	60'000.00	49'430.12	0.00	49'430.12	-10'569.88	
911	CNS.911.061	22.12.20	Etude générale durée vie selon risques	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	-20'000.00	
911	CNS.911.062	22.12.20	Malakof - Crédit d'étude	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	10'000.00	4'828.72	0.00	4'828.72	-5'171.28	
911	CNS.911.063	22.12.20	Etudes-CTE Moyats mise en conformité	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00	24'599.64	0.00	24'599.64	-25'400.36	
911	CNS.911.064	22.12.20	Etude extension Boinod	63'000.00	63'000.00	0.00	0.00	63'000.00	63'000.00	3'968.00	0.00	3'968.00	-59'032.00	
911	CNS.911.065	-	Malakoff, assainissement STAP	300'000.00	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00	-150'000.00	
911	CNS.911.066	22.12.20	Renouvellement équipements électriques	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	15'000.00	15'141.00	0.00	15'141.00	141.00	
911	CNS.911.067	22.12.20	Renouvellement pompes électromécaniques	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	15'000.00	7'703.25	0.00	7'703.25	-7'296.75	
911	CNS.911.068	22.12.20	Moyats-Contrôle commande des pompes	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	10'000.00	9'239.00	0.00	9'239.00	-761.00	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement		Crédit budgétaire 2021 - CG		Octroi CC + Crédit suppl. - Compensation		Crédit BU21 avec modif. CC		Comptes 2021		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.21	Ecart C21-B21 modif.CC	Notes
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.21</i>																
911	CNS.911.069	22.12.20	Moyats-Murs & berges alentours usine	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	23'631.00	0.00	23'631.00	-36'369.00	
911	CNS.600.100	22.12.20	Dépenses imprévues 2021, crédits soumis	300'000.00	0.00	300'000.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-300'000.00	
<b>TOTAL CREDITS NON SOUMIS 2021</b>				<b>67'980'083.00</b>	<b>17'050'000.00</b>	<b>17'050'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>694'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17'744'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12'581'233.65</b>	<b>-1'538'759.15</b>	<b>37'047'571.16</b>	<b>-6'701'825.50</b>	
<b>EXCEDENT DE CHARGES CREDITS NON SOUMIS 2021</b>				<b>17'050'000.00</b>		<b>17'744'300.00</b>				<b>17'744'300.00</b>		<b>11'042'474.50</b>		<b>-6'701'825.50</b>		
<b>Dont crédits en cours à fin 2021</b>				<b>61'600'083.00</b>	<b>14'366'000.00</b>	<b>14'366'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>644'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'010'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11'134'107.61</b>	<b>-1'473'164.15</b>	<b>33'497'908.96</b>	<b>-5'349'356.54</b>	
<b>TOTAL INVESTISSEMENTS 2021</b>				<b>152'456'850.00</b>	<b>42'055'500.00</b>	<b>42'055'500.00</b>	<b>-2'883'500.00</b>	<b>2'765'000.00</b>	<b>-2'883'500.00</b>	<b>44'820'500.00</b>	<b>-2'883'500.00</b>	<b>30'600'996.65</b>	<b>-3'763'898.95</b>	<b>66'543'326.87</b>	<b>-15'099'902.30</b>	
<b>EXCEDENT DE CHARGES DES INVESTISSEMENTS 2021</b>				<b>39'172'000.00</b>		<b>41'937'000.00</b>				<b>41'937'000.00</b>		<b>26'837'097.70</b>		<b>-15'099'902.30</b>		

1 Uniquement crédits budgétaires supplémentaires octroyés par le CC en 2021 : CHF 2'383'000.00

2 Crédits complémentaires octroyés par le CC en 2021 (limite annuelle d'un million) : CHF 546'000.00, dont 382'000.00 de crédits budgétaires supplémentaires en 2021

3 Reports de crédits 2021, montants peu significatifs



## **Comptes 2021**

9. Compte des investissements condensé par fonction



## 9. Compte des investissements condensé par fonction

	Comptes 2021			Budget 2021		
	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net
<b>0 Administration en général</b>	<b>2'843'285.32</b>	<b>-42'517.10</b>	<b>2'800'768.22</b>	<b>3'645'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'645'000.00</b>
<b>Excédent de recettes / dépenses</b>		<b>2'800'768.22</b>			<b>3'645'000.00</b>	
02 Services généraux	2'843'285.32	-42'517.10	2'800'768.22	3'645'000.00	0.00	3'645'000.00
<b>1 Ordre et sécurité publique</b>	<b>191'325.40</b>	<b>-64'678.20</b>	<b>126'647.20</b>	<b>372'500.00</b>	<b>-163'750.00</b>	<b>208'750.00</b>
<b>Excédent de recettes / dépenses</b>		<b>126'647.20</b>			<b>208'750.00</b>	
11 Sécurité publique	44'044.55	0.00	44'044.55	45'000.00	0.00	45'000.00
15 Service du feu	147'280.85	-64'678.20	82'602.65	327'500.00	-163'750.00	163'750.00
<b>2 Formation</b>	<b>876'345.45</b>	<b>-130'335.45</b>	<b>746'010.00</b>	<b>725'000.00</b>	<b>-36'500.00</b>	<b>688'500.00</b>
<b>Excédent de recettes / dépenses</b>		<b>746'010.00</b>			<b>688'500.00</b>	
21 Scolarité obligatoire	876'345.45	-130'335.45	746'010.00	725'000.00	-36'500.00	688'500.00
<b>3 Culture, sports et loisirs, églises</b>	<b>4'657'396.87</b>	<b>-1'807'911.50</b>	<b>2'849'485.37</b>	<b>9'158'000.00</b>	<b>-1'770'000.00</b>	<b>7'388'000.00</b>
<b>Excédent de recettes / dépenses</b>		<b>2'849'485.37</b>			<b>7'388'000.00</b>	
31 Héritage culturel	3'177'268.52	-1'515'000.00	1'662'268.52	3'215'000.00	-1'370'000.00	1'845'000.00
32 Culture, autres	329'042.38	-4'000.00	325'042.38	1'442'000.00	-210'000.00	1'232'000.00
34 Sports et loisirs	1'151'085.97	-288'911.50	862'174.47	4'501'000.00	-190'000.00	4'311'000.00
<b>4 Santé</b>	<b>214'603.42</b>	<b>-13'667.55</b>	<b>200'935.87</b>	<b>462'500.00</b>	<b>-41'250.00</b>	<b>421'250.00</b>
<b>Excédent de recettes / dépenses</b>		<b>200'935.87</b>			<b>421'250.00</b>	
42 Soins ambulatoires	214'603.42	-13'667.55	200'935.87	462'500.00	-41'250.00	421'250.00
<b>6 Trafic et télécommunication</b>	<b>8'880'468.84</b>	<b>-101'142.00</b>	<b>8'779'326.84</b>	<b>10'181'500.00</b>	<b>-852'000.00</b>	<b>9'329'500.00</b>
<b>Excédent de recettes / dépenses</b>		<b>8'779'326.84</b>			<b>9'329'500.00</b>	
61 Circulation routière	7'313'968.84	-101'142.00	7'212'826.84	8'515'000.00	-852'000.00	7'663'000.00
62 Transports publics	1'566'500.00	0.00	1'566'500.00	1'666'500.00	0.00	1'666'500.00
<b>7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>	<b>12'809'451.45</b>	<b>-1'538'759.15</b>	<b>11'270'692.30</b>	<b>17'511'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>17'491'000.00</b>
<b>Excédent de recettes / dépenses</b>		<b>11'270'692.30</b>			<b>17'491'000.00</b>	
71 Approvisionnement en eau	2'838'114.46	-955'199.70	1'882'914.76	5'195'000.00	0.00	5'195'000.00
72 Traitement des eaux usées	8'632'343.91	-583'559.45	8'048'784.46	10'585'000.00	0.00	10'585'000.00
73 Gestion des déchets	302'717.79	0.00	302'717.79	770'000.00	0.00	770'000.00
77 Protection de l'environnement, autres	913'040.74	0.00	913'040.74	620'000.00	0.00	620'000.00
79 Aménagement du territoire	123'234.55	0.00	123'234.55	341'000.00	-20'000.00	321'000.00
<b>8 Economie publique</b>	<b>128'119.90</b>	<b>-64'888.00</b>	<b>63'231.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Excédent de recettes / dépenses</b>		<b>63'231.90</b>				
82 Sylviculture	106'579.90	-64'888.00	41'691.90	0.00	0.00	0.00
87 Combustibles et énergie	21'540.00	0.00	21'540.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total des investissements</b>	<b>30'600'996.65</b>	<b>-3'763'898.95</b>	<b>26'837'097.70</b>	<b>42'055'500.00</b>	<b>-2'883'500.00</b>	<b>39'172'000.00</b>



## **Comptes 2021**

### 10. Compte des investissements détaillé par fonction



## 10. Compte des investissements détaillé par fonction

		Comptes 2021		Budget 2021	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>0</b>	<b>Administration en général</b>	<b>2'843'285.32</b>	<b>-42'517.10</b>	<b>3'645'000.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Excédent de dépenses / recettes(-)</b>	<b>2'800'768.22</b>		<b>3'645'000.00</b>	
02	Services généraux	2'843'285.32	-42'517.10	3'645'000.00	0.00
<b>0220</b>	<b>Services généraux, autres</b>	<b>2'233'701.31</b>	<b>-19'297.10</b>	<b>2'825'000.00</b>	<b>0.00</b>
CSO.123.025	Schéma directeur informatique 2018-2022	650'058.74	0.00	1'025'000.00	0.00
CSO.505.003	Etude Centre patrimonial archivistique	82'438.74	0.00	100'000.00	0.00
CSO.600.099	Dépenses imprévues 2021, crédits soumis	1'501'203.83	-19'297.10	1'700'000.00	0.00
<b>0290</b>	<b>Immeubles administratifs, autres</b>	<b>609'584.01</b>	<b>-23'220.00</b>	<b>820'000.00</b>	<b>0.00</b>
CSO.201.047	Abattoirs - Equipements des salles	122'225.75	0.00	0.00	0.00
CSO.201.049	Kiosque pl. du marché-Rénovation toiture	6'230.55	0.00	0.00	0.00
CSO.201.050	Maison Peuple, rénovation cuisine et bar	12'932.20	0.00	0.00	0.00
CSO.201.053	Transformation rez Léopold-Robert 3	27'790.66	0.00	0.00	0.00
CSO.201.061	HdV étude transf. Intérieur/ascenseur	26'881.90	0.00	90'000.00	0.00
CSO.201.062	Maison du peuple - Beamer	26'472.65	0.00	30'000.00	0.00
CSO.201.064	Serre 12 - Rénovation complète	379'050.30	-23'220.00	700'000.00	0.00
CSO.201.069	Rénovation sanitaire Maison du Peuple	8'000.00	0.00	0.00	0.00
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>191'325.40</b>	<b>-64'678.20</b>	<b>372'500.00</b>	<b>-163'750.00</b>
	<b>Excédent de dépenses / recettes(-)</b>	<b>126'647.20</b>		<b>208'750.00</b>	
11	Sécurité publique	44'044.55	0.00	45'000.00	0.00
<b>1110</b>	<b>Police</b>	<b>44'044.55</b>	<b>0.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>0.00</b>
CSO.860.007	Remplacement véhicule Skoda	44'044.55	0.00	45'000.00	0.00
15	Service du feu	147'280.85	-64'678.20	327'500.00	-163'750.00
<b>1500</b>	<b>Service du feu (en général)</b>	<b>147'280.85</b>	<b>-64'678.20</b>	<b>327'500.00</b>	<b>-163'750.00</b>
CSO.870.026	Remorque PAR	14'945.55	0.00	30'000.00	-15'000.00
CSO.870.027	Machine à laver PAR	48'656.65	-23'675.65	50'000.00	-25'000.00
CSO.870.028	SISpol-Etanchéité sous-sol et cours	83'678.65	-41'002.55	97'500.00	-48'750.00
CSO.870.029	SISPOL-Rénov.façades & centr.solaire	0.00	0.00	150'000.00	-75'000.00
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>876'345.45</b>	<b>-130'335.45</b>	<b>725'000.00</b>	<b>-36'500.00</b>
	<b>Excédent de dépenses / recettes(-)</b>	<b>746'010.00</b>		<b>688'500.00</b>	
21	Scolarité obligatoire	876'345.45	-130'335.45	725'000.00	-36'500.00
<b>2130</b>	<b>Degré secondaire (cycle 3)</b>	<b>54'480.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
CSO.123.026	Remplacement matériel - Ecoles	54'480.10	0.00	0.00	0.00
<b>2170</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>757'045.35</b>	<b>-130'335.45</b>	<b>660'000.00</b>	<b>-36'500.00</b>
CSO.450.035	Assainissement enveloppe collège Ouest	116'862.20	-130'335.45	0.00	0.00
CSO.450.039	Forges-Réfection des sas entrée	98'657.45	0.00	0.00	0.00
CSO.450.040	Forges-Etanchéité toitures halle gymn	18'238.90	0.00	0.00	0.00
CSO.450.042	Halle Volta - Résines douches étape 1/2	18'701.15	0.00	0.00	0.00
CSO.450.052	Cycle 1, achats de beamers & écrans	60'942.15	0.00	65'000.00	0.00
CSO.450.053	Cycles 1-2-3 - Mobilier et tableaux	59'999.65	0.00	60'000.00	0.00
CSO.450.054	Divers collèges - détection incendie	94'054.55	0.00	120'000.00	0.00
CSO.450.055	Endroits-Films UV salle gymnastique	32'138.25	0.00	30'000.00	0.00
CSO.450.056	Forges - Remplacement des verrières	50'232.80	0.00	50'000.00	0.00
CSO.450.057	Forges - Rénovation sas étape 2/4	0.00	0.00	80'000.00	0.00
CSO.450.058	Halle Volta-Réfection douches/vestiaires	0.00	0.00	38'000.00	-19'000.00
CSO.450.059	Halle Volta-Remplacement luminaires LED	33'911.55	0.00	35'000.00	-17'500.00
CSO.450.060	Bellevue - Réfection façade rouge	120'178.40	0.00	125'000.00	0.00
CSO.450.061	Citadelle - Création d'une salle OASIS	21'871.00	0.00	30'000.00	0.00
CSO.450.062	Forges-Réfection clocher et cloches	31'257.30	0.00	27'000.00	0.00
<b>2192</b>	<b>Ecole obligatoire, autres</b>	<b>64'820.00</b>	<b>0.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>0.00</b>
CSO.455.005	Achat bus scolaire	64'820.00	0.00	65'000.00	0.00

		Comptes 2021		Budget 2021	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3</b>	<b>Culture, sports et loisirs, églises</b>	<b>4'657'396.87</b>	<b>-1'807'911.50</b>	<b>9'158'000.00</b>	<b>-1'770'000.00</b>
	<b>Excédent de dépenses / recettes(-)</b>	<b>2'849'485.37</b>		<b>7'388'000.00</b>	
31	Héritage culturel	3'177'268.52	-1'515'000.00	3'215'000.00	-1'370'000.00
<b>3110</b>	<b>Musées et arts plastiques</b>	<b>3'175'393.52</b>	<b>-1'515'000.00</b>	<b>3'190'000.00</b>	<b>-1'370'000.00</b>
	Soldes transitoires années précédentes	-15'000.00	0.00	0.00	0.00
CSO.511.002	Rénovation Ancien-Stand & impl.MHNC	3'124'498.22	-1'515'000.00	3'135'000.00	-1'370'000.00
CSO.511.004	Nouveau site Web des IZ	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00
CSO.512.002	Nouvelle identité visuelle & site Web MH	19'924.50	0.00	20'000.00	0.00
CSO.513.008	Etude réfection étanchéité MIH	11'108.20	0.00	0.00	0.00
CSO.513.011	Etude café des musées au sein du parc	10'231.50	0.00	0.00	0.00
CSO.513.012	Site web MH	4'631.10	0.00	15'000.00	0.00
<b>3120</b>	<b>Conservation des monuments historiques et protection du paysage</b>	<b>1'875.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>0.00</b>
CSO.755.031	Projet Patrimoine	1'875.00	0.00	25'000.00	0.00
32	Culture, autres	329'042.38	-4'000.00	1'442'000.00	-210'000.00
<b>3210</b>	<b>Bibliothèques</b>	<b>50'927.54</b>	<b>0.00</b>	<b>473'000.00</b>	<b>-210'000.00</b>
CSO.501.012	Porte automatique service de prêt	15'800.10	0.00	15'000.00	0.00
CSO.501.013	Réaménagement combles Coll.industriel	6'188.49	0.00	400'000.00	-210'000.00
CSO.501.014	CMNDVI-Réfection cadran & cloches	28'938.95	0.00	33'000.00	0.00
CSO.502.005	Ronde 9 - Assainissement monte livres	0.00	0.00	25'000.00	0.00
<b>3220</b>	<b>Concerts et théâtre</b>	<b>98'205.60</b>	<b>0.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>0.00</b>
CSO.201.060	L.-Robert 27-29 ass.distribut.chauffage	98'205.60	0.00	95'000.00	0.00
<b>3290</b>	<b>Culture, autres</b>	<b>179'909.24</b>	<b>-4'000.00</b>	<b>874'000.00</b>	<b>0.00</b>
	Solde transitoires années précédentes	11'288.50	0.00	0.00	0.00
CSO.201.063	T.-Allemand entretien lourd des cloches	12'590.15	0.00	15'000.00	0.00
CSO.201.065	Œuvres d'art - Programme d'entretien	24'885.40	0.00	25'000.00	0.00
CSO.515.009	Zoo, rattrapage peinture extérieure	43'308.85	0.00	50'000.00	0.00
CSO.515.011	Réfection marquise et portail entrée sud	53'972.79	0.00	0.00	0.00
CSO.515.014	Interface et accueil du public	0.00	0.00	199'000.00	0.00
CSO.515.015	Locaux vivarium	0.00	0.00	35'000.00	0.00
CSO.710.083	Fontaine ludique Bois Petit-Château	33'863.55	0.00	550'000.00	0.00
CSO.600.002	Prêt Fondation Coquille - CC 06.04.11	0.00	-4'000.00	0.00	0.00
34	Sports et loisirs	1'151'085.97	-288'911.50	4'501'000.00	-190'000.00
<b>3410</b>	<b>Sports</b>	<b>809'492.17</b>	<b>-39'940.00</b>	<b>4'390'000.00</b>	<b>-190'000.00</b>
CSO.521.010	Terrain synthétique Foulets	0.00	0.00	1'950'000.00	-190'000.00
CSO.521.012	Assainissement plate forme tribune athlétisme	25'529.00	0.00	0.00	0.00
CSO.521.014	Terrain multisport des Forges	53'569.95	0.00	0.00	0.00
CSO.521.018	Mise normes barrière tribune athlétisme	2'778.65	0.00	0.00	0.00
CSO.521.021	Collège Charrière vestiaires arbitres	54'387.55	0.00	80'000.00	0.00
CSO.524.011	Réfection cabines piscine Arêtes	6'499.17	0.00	0.00	0.00
CSO.524.015	Arêtes, joints de carrelage plages	14'647.20	0.00	35'000.00	0.00
CSO.524.016	Numa-Droz, ozoneur et filtre à sable	94'765.20	0.00	115'000.00	0.00
CSO.525.032	Mise conformité zone visiteurs patinoire	4'557.35	0.00	0.00	0.00
CSO.525.033	Porte passage de glace	5'750.00	0.00	0.00	0.00
CSO.525.034	Portes local des surfaceuses	18'059.10	0.00	0.00	0.00
CSO.525.035	Adaptation contrôle accès billets ligne	12'064.50	0.00	0.00	0.00
CSO.525.037	Réhabilitation globale piscine Mèlèzes	186'051.75	0.00	200'000.00	0.00
CSO.525.038	Patinoire, éclairage LED	186'086.75	-18'610.00	170'000.00	0.00
CSO.525.039	Etude rénovation patinoire Mèlèzes	144'746.00	0.00	1'840'000.00	0.00
CSO.521.001	Rembt prêt Société de Cavalerie	0.00	-4'000.00	0.00	0.00
CSO.600.001	Rembt prêt Téleski Chapeau-Râblé	0.00	-1'000.00	0.00	0.00
CSO.600.006	Rembt prêt paroisse Notre-Dame	0.00	-8'330.00	0.00	0.00
CSO.600.004	Rembt prêt Tennis Club	0.00	-8'000.00	0.00	0.00
<b>3420</b>	<b>Loisirs</b>	<b>341'593.80</b>	<b>-248'971.50</b>	<b>111'000.00</b>	<b>0.00</b>
CSO.201.018	Réhabilitation Abattoirs	144'335.20	-248'971.50	0.00	0.00
CSO.201.059	Abattoirs-Remplacement portes et fenêtres	99'640.00	0.00	0.00	0.00
CSO.710.080	Rénovation places de jeux	87'468.60	0.00	100'000.00	0.00
CSO.730.018	Divers agrégats machines secteur verts	10'150.00	0.00	11'000.00	0.00

		Comptes 2021		Budget 2021	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>214'603.42</b>	<b>-13'667.55</b>	<b>462'500.00</b>	<b>-41'250.00</b>
	<b>Excédent de dépenses / recettes(-)</b>	<b>200'935.87</b>		<b>421'250.00</b>	
42	Soins ambulatoires	214'603.42	-13'667.55	462'500.00	-41'250.00
<b>4220</b>	<b>Services de sauvetage</b>	<b>214'603.42</b>	<b>-13'667.55</b>	<b>462'500.00</b>	<b>-41'250.00</b>
CSO.871.001	Remplacement ambulance de 2011	108'552.70	0.00	165'000.00	0.00
CSO.871.003	Habillement	7'536.00	0.00	0.00	0.00
CSO.871.004	Gilet 2ème chance	19'378.75	0.00	40'000.00	0.00
CSO.871.005	Ambulance	51'243.07	0.00	175'000.00	0.00
CSO.871.028	SISpol-Etanchéité sous-sol et cours	27'892.90	-13'667.55	32'500.00	-16'250.00
CSO.871.029	SISPOL-Rénov.façades & centr.solaire	0.00	0.00	50'000.00	-25'000.00
<b>6</b>	<b>Trafic et télécommunication</b>	<b>8'880'468.84</b>	<b>-101'142.00</b>	<b>10'181'500.00</b>	<b>-852'000.00</b>
	<b>Excédent de dépenses / recettes(-)</b>	<b>8'779'326.84</b>		<b>9'329'500.00</b>	
61	Circulation routière	7'313'968.84	-101'142.00	8'515'000.00	-852'000.00
<b>6150</b>	<b>Routes communales</b>	<b>7'213'997.36</b>	<b>-101'142.00</b>	<b>8'415'000.00</b>	<b>-852'000.00</b>
CSO.701.024	Relevés état routes & trottoirs	0.00	0.00	50'000.00	0.00
CSO.710.063	Remplacement camion 17 (multi-benne)	221'398.90	0.00	0.00	0.00
CSO.710.065	Aménagement places publiques	19'081.85	0.00	50'000.00	0.00
CSO.710.071	Travaux de fraisage routier	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00
CSO.710.072	Entretien chaussée, places & trottoirs	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00
CSO.710.073	Remplacement camion 15 hydrocureuse	12'499.00	0.00	595'000.00	0.00
CSO.710.074	Remplacement tracteur 8 (pony)	182'564.80	0.00	255'000.00	0.00
CSO.710.075	Remplacement tracteur 16 (pony)	200'474.80	0.00	255'000.00	0.00
CSO.710.076	Birépondeur	48'630.85	0.00	55'000.00	0.00
CSO.710.077	Rénovation escalier	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00
CSO.710.078	Ragréage des abris-bus	7'543.95	0.00	20'000.00	0.00
CSO.710.079	Remplacement des corbeilles	51'147.85	0.00	50'000.00	0.00
CSO.710.081	Marais 6-Portes garages & rénov.fenêtres	29'170.73	0.00	100'000.00	0.00
CSO.710.082	Marais 6-Rénovation appartement fonction	0.00	0.00	70'000.00	0.00
CSO.711.008	Remplacement d'un Unimog	193'164.00	0.00	0.00	0.00
CSO.711.014	Maintenance silos à sel	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00
CSO.712.002	Entretien constructif 2018-2021, STech	4'420'965.04	10'000.00	4'400'000.00	-747'000.00
CSO.712.012	Requalification du parvis du Zoo	141'282.24	0.00	100'000.00	0.00
CSO.712.038	Passerelles Bardot remplacement	5'385.00	0.00	0.00	0.00
CSO.712.062	Piétonnisation de la Place du Marché	36'603.34	0.00	100'000.00	0.00
CSO.712.065	Zone 30 Pod-ND-Balancier-Versoix	140'546.11	0.00	195'000.00	0.00
CSO.712.066	Zone de rencontre 1er Mars	62'288.40	0.00	195'000.00	0.00
CSO.712.067	Contribution PN Grenier TransN	0.00	0.00	195'000.00	0.00
CSO.712.068	Marquage places de stationnement	46'931.25	0.00	150'000.00	0.00
CSO.712.069	Réfection route Recorne 52-68	195'010.20	-74'142.00	195'000.00	-80'000.00
CSO.712.070	Réfection bandes granit Espacité	98'884.30	0.00	100'000.00	0.00
CSO.712.071	Inventaire signalisation verticale	7'108.00	0.00	60'000.00	0.00
CSO.712.072	Balis.montagne Maison-Monsieur-Graviers	10'000.00	0.00	15'000.00	0.00
CSO.712.073	Lhand arrêté de bus	162'416.75	-22'600.00	195'000.00	-20'000.00
CSO.712.074	Mise en conformité passages piétons	52'353.75	0.00	100'000.00	0.00
CSO.712.075	Revêtements couches roulement ville	133'724.75	0.00	100'000.00	0.00
CSO.712.076	Revêtements environs	161'093.05	0.00	195'000.00	0.00
CSO.712.077	Bandes cyclables & marquages	7'444.70	0.00	25'000.00	-5'000.00
CSO.712.078	Trottoirs publics	137'019.30	-14'400.00	150'000.00	0.00
CSO.712.079	Trottoirs privés subvention	68'488.05	0.00	70'000.00	0.00
CSO.712.080	Fournitures bordures granit	89'090.05	0.00	100'000.00	0.00
CSO.712.081	Signalisation fixe & mesures hivernales	26'686.35	0.00	30'000.00	0.00
<b>6155</b>	<b>Places de stationnement</b>	<b>99'971.48</b>	<b>0.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>0.00</b>
CSO.712.064	Etudes parking place des Forains	99'971.48	0.00	100'000.00	0.00
62	Transports publics	1'566'500.00	0.00	1'666'500.00	0.00
<b>6210</b>	<b>Infrastructures ferroviaires</b>	<b>1'566'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'666'500.00</b>	<b>0.00</b>
CSO.150.001	Participation gare Chaux-de-Fonds/Fiaz	1'566'500.00	0.00	1'666'500.00	0.00

		Comptes 2021		Budget 2021	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>7</b>	<b>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>	<b>12'809'451.45</b>	<b>-1'538'759.15</b>	<b>17'511'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>
	<b>Excédent de dépenses / recettes(-)</b>	<b>11'270'692.30</b>		<b>17'491'000.00</b>	
71	Approvisionnement en eau	2'838'114.46	-955'199.70	5'195'000.00	0.00
<b>7101</b>	<b>Station de pompage</b>	<b>2'838'114.46</b>	<b>-955'199.70</b>	<b>5'195'000.00</b>	<b>0.00</b>
ICF.0291.12	Adduction d'eau 2ème étape	93'011.89	-928'505.10	20'000.00	0.00
CNS.911.005	Bâtiment technique / Cond.hydraul.ZI Crêt-Loche	0.00	0.00	100'000.00	0.00
CNS.911.019	Entretien constructif 2018-2021, Eau	2'286'616.08	-26'694.60	2'433'000.00	0.00
CNS.911.037	Etude projet Moyats étape 3a	77'585.84	0.00	200'000.00	0.00
CNS.911.043	Adduction d'eau 3ème étape B	0.00	0.00	1'000'000.00	0.00
CNS.911.053	Moyats - Etude migration piscicole	0.00	0.00	25'000.00	0.00
CNS.911.054	Etude réservoir - H2O défense incendie	0.00	0.00	190'000.00	0.00
CNS.911.055	Mise en œuvre BIM projet Moyats	43'889.67	0.00	0.00	0.00
CNS.911.056	Extension mineures du réseau	10'494.57	0.00	195'000.00	0.00
CNS.911.057	Réparation de fuites importantes	0.00	0.00	195'000.00	0.00
CNS.911.058	Entretien et renouvellement des sondes	0.00	0.00	10'000.00	0.00
CNS.911.059	Renouvellement compteurs	187'975.68	0.00	174'000.00	0.00
CNS.911.060	Télégestion	49'430.12	0.00	60'000.00	0.00
CNS.911.061	Etude générale durée vie selon risques	0.00	0.00	20'000.00	0.00
CNS.911.062	Malakof - Crédit d'étude	4'828.72	0.00	10'000.00	0.00
CNS.911.063	Etudes-CTE Moyats mise en conformité	24'599.64	0.00	50'000.00	0.00
CNS.911.064	Etude extension Boinod	3'968.00	0.00	63'000.00	0.00
CNS.911.065	Malakoff, assainissement STAP	0.00	0.00	150'000.00	0.00
CNS.911.066	Renouvellement équipements électriques	15'141.00	0.00	15'000.00	0.00
CNS.911.067	Renouvellement pompes électromécaniques	7'703.25	0.00	15'000.00	0.00
CNS.911.068	Moyats-Contrôle commande des pompes	9'239.00	0.00	10'000.00	0.00
CNS.911.069	Moyats-Murs & berges alentours usine	23'631.00	0.00	60'000.00	0.00
CNS.600.100	Dépenses imprévues 2021 - Divers non-soumis	0.00	0.00	200'000.00	0.00
72	Traitement des eaux usées	8'632'343.91	-583'559.45	10'585'000.00	0.00
<b>7201</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>8'632'343.91</b>	<b>-583'559.45</b>	<b>10'585'000.00</b>	<b>0.00</b>
CNS.720.021	Traitements micropolluants Step	5'458'581.21	-392'972.00	5'900'000.00	0.00
CNS.720.022	Remplacement CCF & microturbine	15'773.10	-65'595.00	20'000.00	0.00
CNS.720.033	Augmentation capacité dégrillage BEP	455'286.84	0.00	470'000.00	0.00
CNS.720.041	Changement superv. groupe secours TGBT	292'979.70	0.00	1'550'000.00	0.00
CNS.720.042	Valorisation maquette BIM	57'100.75	0.00	190'000.00	0.00
CNS.720.043	Epaississeur, décanteur, tampon retours	0.00	0.00	85'000.00	0.00
CNS.720.044	Remplac.armoires électriques ventilation	0.00	0.00	60'000.00	0.00
CNS.720.045	Achat véhicule	21'430.00	0.00	25'000.00	0.00
CNS.720.046	Remplacement filtre eau industrielle	17'387.52	0.00	20'000.00	0.00
CNS.720.047	Renforcement canal contournement	194'334.20	0.00	195'000.00	0.00
CNS.721.005	Entretien constructif 2018-2021, STech	2'082'900.59	-124'992.45	1'535'000.00	0.00
CNS.721.016	Collecteur sous PI Malakoff	0.00	0.00	375'000.00	0.00
CNS.721.017	Transfert cadastre souterrain sur Qgep	36'570.00	0.00	60'000.00	0.00
CNS.600.100	Dépenses imprévues 2021 - Divers non-soumis	0.00	0.00	100'000.00	0.00
73	Gestion des déchets	302'717.79	0.00	770'000.00	0.00
<b>7301</b>	<b>Gestion des déchets Ménages</b>	<b>302'717.79</b>	<b>0.00</b>	<b>770'000.00</b>	<b>0.00</b>
ICF.0300.08	Création-enterrement déchetteries	0.00	0.00	60'000.00	0.00
ICF.0357.11	Abandon ramassage conteneurs	145'889.99	0.00	530'000.00	0.00
CNS.725.008	Renouvellement conteneurs enterrés	156'827.80	0.00	180'000.00	0.00
77	Protection de l'environnement, autres	913'040.74	0.00	620'000.00	0.00
<b>7710</b>	<b>Cimetières, crématoires</b>	<b>913'040.74</b>	<b>0.00</b>	<b>620'000.00</b>	<b>0.00</b>
CSO.740.014	Réfection sol des garages	31'999.10	0.00	32'000.00	0.00
CSO.740.019	Entretien chemins du cimetière	50'533.05	0.00	50'000.00	0.00
CSO.740.020	Etude stabil. monument tombe collective	3'144.85	0.00	10'000.00	0.00
CSO.740.021	Salle des cérémonies-Réfection vitraux	19'306.25	0.00	28'000.00	0.00
CNS.740.007	Cimetière - Remplacement du four	808'057.49	0.00	500'000.00	0.00

		Comptes 2021		Budget 2021	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
79	Aménagement du territoire	123'234.55	0.00	341'000.00	-20'000.00
<b>7900</b>	<b>Aménagement du territoire (en général)</b>	<b>123'234.55</b>	<b>0.00</b>	<b>341'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>
CSO.755.012	Révision du PAL	8'000.00	0.00	65'000.00	0.00
CSO.755.028	Aménagements urbains	29'436.80	0.00	30'000.00	0.00
CSO.755.029	Révision du plan de site	85'797.75	0.00	131'000.00	0.00
CSO.755.030	Plan directeur des énergies	0.00	0.00	20'000.00	-20'000.00
CSO.755.032	Place des brigades internationales	0.00	0.00	95'000.00	0.00
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>128'119.90</b>	<b>-64'888.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Excédent de dépenses / recettes(-)</b>	<b>63'231.90</b>			
82	Sylviculture	106'579.90	-64'888.00	0.00	0.00
<b>8200</b>	<b>Sylviculture</b>	<b>106'579.90</b>	<b>-64'888.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
CSO.205.002	Chapeau Râblé-Réfection chemin forestier	106'579.90	-64'888.00	0.00	0.00
85	Industrie, artisanat et commerce	21'540.00	0.00	0.00	0.00
<b>8506</b>	<b>Promotion économique régionale</b>	<b>21'540.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
CSO.755.033	Développement projet E-Abeille	21'540.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Total</b>	<b>30'600'996.65</b>	<b>-3'763'898.95</b>	<b>42'055'500.00</b>	<b>-2'883'500.00</b>



## **Annexe aux comptes 2021**

11. Principes régissant les comptes annuels
12. Etat du capital propre
13. Tableau des provisions
14. Tableau des participations
15. Tableau des garanties
16. Tableau des immobilisations



## **Annexe aux comptes 2021**

### **11. Principes régissant les comptes annuels**



## 11. Principes régissant les comptes annuels

### 1. Normes appliquées

Les comptes 2021 sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement sur les finances communales (RCF) du 20 octobre 2020 et aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

La gestion des finances est régie par les grands principes définis à l'article 6 RLFinEC, soit : légalité, équilibre budgétaire durable, emploi économe des fonds, urgence, rentabilité, causalité, prise en compte des avantages, non-affectation des impôts généraux, gestion axée sur les résultats.

### 2. Principes de présentation et structure des comptes

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

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

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

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

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (art. 10 LFinEC).

### 3. Annexe aux comptes

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

### 4. Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2021 comprennent uniquement les comptes de la Ville de La Chaux-de-Fonds; l'article 81 LFinEC permet en effet aux collectivités neuchâteloises de reporter la consolidation des comptes et de ne l'introduire qu'à partir des comptes 2022.

### 5. Principes comptables

Les comptes sont présentés conformément aux principes de présentation des comptes définis aux articles 53 LFinEC et 42 RLFinEC : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité dans la présentation des comptes, importance, clarté, fiabilité, comparabilité et permanence des méthodes.

Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses, ainsi que les revenus et les recettes, sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel s'est produit leur naissance économique. Les recettes fiscales sont comptabilisées dans l'exercice au cours duquel les acomptes, les notifications, les décomptes, les bordereaux sont établis, quelle que soit la date de réalisation de l'événement imposable. La comptabilité doit ainsi enregistrer toutes les opérations dans la période correspondante.

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

## 6. Patrimoine administratif

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Ville se sert pour exécuter les tâches dévolues aux services publics. Une tâche est dite publique lorsqu'elle est décrite ou définie dans une loi, un règlement ou un arrêté (art. 4 RLFinEC).

Les biens constituant le domaine public et le patrimoine administratif sont inaliénables et n'ont qu'une valeur d'usage.

Les actifs figurant dans le patrimoine administratif sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication et amortis linéairement selon la durée d'utilité admise (art. 46 RLFinEC) ; les taux d'amortissement appliqués pour les nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFinEC.

Les immeubles du patrimoine administratif ont été réévalués en 2015 conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC, soit à la valeur d'assurance incendie multipliée par un coefficient de 0.7. A noter que la valeur obtenue pour le bâtiment « ZM-Abattoirs-Commerce 120 à 126 » a été pondérée à 20% pour tenir compte du mauvais état et de l'utilisation de cet objet.

Les terrains se trouvant en zone d'utilité publique (ZUP), en zone touristique et en zone verte sont attribués au patrimoine administratif, de même que les places, les chemins et les parcs (art. 29 RCF).

Les collections des musées pour lesquelles un marché mondial avéré des œuvres existe sont valorisées sur la base d'une valeur d'expertise définie prudemment à partir de transactions réelles qui se sont produites sur le marché dont il est question.

## 7. Patrimoine financier

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

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

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

Les liquidités, les placements, les créances, les comptes de régularisation et les dettes sont valorisés à la valeur nominale. Les créances irrécouvrables sont passées dans les pertes sur débiteurs alors que les débiteurs à risque sont enregistrés comme débiteurs douteux. Des correctifs d'actifs peuvent être enregistrés dans les comptes de la Ville en cas de risque avéré de non recouvrement des créances. Il a été dérogé à l'article 44 RLFinEC qui prévoit que la délimitation doit être effectuée lorsque les montants concernés atteignent le 1:100'000ème de la moyenne des charges d'exploitation des trois dernières années. Le montant obtenu à partir des comptes 2019 à 2021 conduit à un montant faible de CHF 2'558.-, la délimitation a donc été établie pour les montants dès CHF 5'000.-.

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

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

Les immeubles du patrimoine financier sont évalués selon la méthode de la valeur de rendement (art. 45 RLFInEC et 32 RCF) qui consiste à capitaliser les états locatifs bruts au 1er décembre sur la base d'un taux de capitalisation qui prend en compte l'état du bâtiment.

Les domaines, soit les bâtiments et les terrains qui les entourent sont valorisés selon la méthode de la valeur de rendement (art. 30 RCF).

Les terrains sont valorisés en fonction des zones dans lesquelles ils se situent et sont évalués conformément à l'arrêté du Conseil communal y relatif du 16 décembre 2015. Il a été dérogé à cet arrêté par l'introduction de facteurs de pondération pour les terrains suivants:

- Scierie des Eplatures: dévaluation pour tenir compte du coût du démontage des constructions qui s'y trouvent encore et des frais d'équipement ; il a donc été valorisé au prix de CHF 220.- /m<sup>2</sup> au lieu des 280.-/m<sup>2</sup> fixés par l'arrêté;
- ZHMD – Les Cornes Morel, pré-champ: valorisation à CHF 100.- /m<sup>2</sup> pour tenir compte du fait que ce terrain est en forte pente et qu'il n'est pas équipé et l'impact de la H18;
- Zpsa – Bois-Noir/Charles-Naine, pré-champ routes: pondération à 50% du prix du terrain en ZHMD étant donné qu'il fait l'objet d'un plan spécial;
- ZI-Allée du Quartz, pré-champ, pâturage: pondération à 60% justifiée par des droits à bâtir limités;
- ZI-Allée du Tourbillon : dévaluation partielle en raison de droits à bâtir limités;
- ZI-Allée du Laser : dévaluation partielle en raison d'un futur changement de zone.

## 8. Investissements

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (art.10 LFinEC) ; les opérations qui y sont inscrites sont conformes au détail figurant à l'article 5 RLFInEC.

Les dépenses d'investissement du patrimoine administratif supérieures à CHF 10'000.- par objet (art. 43 RLFInEC et 28 RCF) sont activées.

## 9. Provisions et engagements conditionnels

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

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

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

Des provisions à long terme figurent au bilan pour couvrir les risques suivants :

- En 2018, une provision de CHF 650'000.- a été constituée pour couvrir des risques de frais de dépollution de terrains. Cette provision a été augmentée en 2019, 2020 et 2021 en raison des risques de pollution connus.
- A fin 2015, une provision a été constituée pour couvrir la différence entre le taux variable (lié au taux de change EUR-CHF) et le taux initial sur un emprunt structuré de CHF 20'000'000.- arrivant à échéance en 2022. Une attribution supplémentaire de CHF 2'750'000.- a été effectuée en 2021 afin de couvrir les risques liés à l'indemnité de sortie pour le 2<sup>ème</sup> emprunt structuré de CHF 30'000'000.-. Cette provision s'élève à CHF 7.7 millions au total au 31.12.21.
- Une provision a été constituée en 2017 pour l'enfouissement d'une ligne à haute tension. Lors de la vente du terrain, la Ville s'est engagée par convention à participer aux frais d'enfouissement de la ligne à hauteur de CHF 303'875.-.

## 10. Capitaux propres

Un financement spécial est une affectation obligatoire de moyens à la réalisation d'une tâche publique définie qui requiert une base légale. Les financements spéciaux sont alimentés et utilisés par le compte de résultats qui est en lien avec l'activité prévue ; les impôts généraux ne doivent pas être affectés (art. 48 LFinEC).

Les financements spéciaux, fonds, préfinancements, dons et legs figurent au bilan pour leur fortune sous capitaux de tiers et capitaux propres.

Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Ville par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur ; ils ne peuvent pas être alimentés. En dérogation à cet article, le Fonds Parc Zoologique et le Fonds Monard-MHNC sont notamment alimentés par les "tirelires" de ces institutions.

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

La réserve de politique conjoncturelle a été créée dans le cadre des travaux de réévaluation ; son alimentation et son utilisation sont décrites aux articles 50 LFinEC et 40 RLFInEC. Une dissolution de CHF 1.95 million a été effectuée en 2021. Au 31 décembre 2021, la réserve de politique conjoncturelle représente environ le 3.6 % des charges brutes et respecte l'art. 50 LFinEC.

Depuis 2016, un montant de CHF 4.96 millions est prélevé à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif, correspondant aux amortissements supplémentaire suite à la réévaluation du patrimoine administratif en 2015.

## **Annexe aux comptes 2021**

### 12. Etat du capital propre



## 12. Etat du capital propre

<b>Capitaux propres au 31.12.2020</b>	<b>256'687'420.60</b>
Attribution nette aux financements spéciaux	293'447.20
Attribution nette aux fonds	758'035.50
Prélèvement aux préfinancements	-61'200.00
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-1'950'000.00
Prélèvement à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-4'972'624.00
Déficit de l'exercice	-10'276'642.47
<b>Capitaux propres au 31.12.2021</b>	<b>240'478'436.83</b>

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2020	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2021	Remarques
<b>290</b>	<b>Financements spéciaux</b>	<b>8'228'014.15</b>	<b>293'447.20</b>	<b>8'521'461.35</b>	
29001000	Eau - Réserve	4'675'167.71	-118'381.09	4'556'786.62	Constituée par les résultats bénéficiaires du compte de l'eau conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
29002000	Réserve Step	3'244'266.15	328'323.10	3'572'589.25	Constituée en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 720 conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
29003000	Réserve déchets ménages	354'981.78	129'175.65	484'157.43	Constituée en 2012 en lien avec l'obligation cantonale d'autofinancer partiellement par une taxe causale le chapitre 725. Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
29005000	Réserve déchets entreprises	-46'401.49	-45'670.46	-92'071.95	Constituée en 2012 en lien avec l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 726. Loi concernant le traitement des déchets (LTD); solde négatif amorti sur 5 ans.

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2020	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2021	Remarques
<b>291 Fonds</b>		<b>3'379'603.24</b>	<b>758'035.50</b>	<b>4'137'638.74</b>	
2910000	Réserve pour l'établissement de places de stationnement	490'642.50	115'500.00	606'142.50	Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement. Règlement d'aménagement communal (RAC).
29100020	Réserve renouvellement piscine des Arêtes	41'546.66	0.00	41'546.66	Constituée en 1985 par le versement d'une annuité par les copropriétaires. Bien que l'attribution ait été suspendue, la réserve a été maintenue.
29101030	Fonds Forestier	202'350.45	5'718.00	208'068.45	Constitué par la Réserve forestière et la Réserve forestière Sombaille Jeunesse - Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
29106000	Fonds pour redevance à vocation énergétique	237'939.25	307'566.52	545'505.77	Constitué selon arrêté du 14 novembre 2017 du Conseil général alimenté par la redevance communale à vocation énergétique et destiné à l'assainissement énergétique, l'installation de production d'énergies renouvelables et toutes autres mesures visant à économiser l'énergie des bâtiments communaux.
29107000	Fonds communal des mobilités	165'000.00	428'000.00	593'000.00	Le Fonds communal des mobilités est alimenté par une attribution annuelle entre 10% et 30% des recettes provenant des mesures de la politique de stationnement (horodateurs et macarons). Il est affecté à la réalisation de mesures en lien avec la politique de stationnement et de mesures favorisant le report modal.
29110010	Fonds en faveur des chômeurs - F. Marti	31'085.30	0.00	31'085.30	Donation de Mme Frédéric Marti de CHF 200'000.- acceptée par le CG le 22.02.1984, destinée à l'aide aux chômeurs ayant épuisé les prestations de l'assurance chômage et se trouvant dans le besoin.
29110020	Fonds scolaire - Ecole obligatoire	342'487.72	-9'051.90	333'435.82	Le Fonds scolaire est destiné à venir en aide aux familles d'élèves en situation financière précaire pour leur permettre de bénéficier des prestations payantes dans le cadre scolaire et parascolaire, ainsi que de financer des activités ou des achats spécifiques en faveur des élèves.
29110030	Fonds Dr. A. Monard - MHNC	218'088.79	-118'000.00	100'088.79	Par testament, le Dr Albert Monard décédé le 27 septembre 1952, lègue au Musée d'histoire naturelle, dont il fut le conservateur, une somme de CHF 10'000.- destinée à enrichir les collections et favoriser leur mise en valeur. Don de CHF 100'000.- en 2018. En 2021, utilisation de CHF 118'000.- pour le projet MUZOO.

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2020	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2021	Remarques
29110080	Fonds Sombaille Jeunesse	824'432.46	-5'963.05	818'469.41	Depuis le 1er janvier 2008, l'activité de Sombaille Jeunesse a été reprise par la Fondation; le fonds est resté à la Ville de La Chaux-de-Fonds et fait l'objet d'un règlement daté du 24 février 2021. Ce fonds peut être utilisé pour les enfants, adolescents et jeunes adultes fréquentant Sombaille Jeunesse et la Maison des Jeunes, ainsi qu'à des projets en leur faveur. Le fonds pourra également être utilisé pour financer des mesures de soutien social pour la jeunesse chaux-de-fornière en général.
29110090	Fonds protection biens culturels	20'000.00	0.00	20'000.00	Création d'un fonds destiné à la protection des biens culturels en cas de catastrophe, de crise, de conflit ou de toute autre situation menaçant les biens culturels.
29110120	Fonds communal des arbres	32'850.90	0.00	32'850.90	Le Fonds communal des arbres est destiné à la plantation d'arbres dans les espaces publics ou, sur décision du Conseil communal, sur fonds privé (art. 151, RAC).
29110140	Fonds Gilberte Amez-Droz	49'351.15	0.00	49'351.15	Legs de feu Madame Gilberte Amez-Droz en faveur des œuvres sociales pour l'enfance selon testament du 20 mai 1991.
29110150	Fonds Temple des Eplatures - B. Haller	34'552.80	0.00	34'552.80	Legs de Madame Bluette Haller au Temple des Eplatures, propriété de la Ville. Le fonds servira à financer des objets en relation directe avec le Temple, tels que des travaux d'entretien extraordinaire ou de réfection intérieure ou extérieure.
29110200	Fonds Eric Jehan Petitpierre	87'653.35	0.00	87'653.35	Legs de Eric Jehan Petitpierre aux services sociaux, en reconnaissance des secours autrefois apportés à sa famille et à lui-même. Le fonds servira à financer des objets en relation directe avec l'aide sociale.
29110210	Fonds Schlunegger - Bibliothèque	10'334.60	0.00	10'334.60	Le fonds est destiné à la restauration, la sonorisation et la conservation de films anciens. Il a été constitué par les apports du Fonds spécial bibliothèque et du Legs Schlunegger - Bibliothèque.
29110220	Fonds Santé / M.-H. Robert	171'609.42	-1'548.47	170'060.95	Le fonds a pour but de promouvoir la santé physique, psychique et sociale de la population de La Chaux-de-Fonds. Constitué en 2017 par les apports des Fonds de l'Hôpital, Fonds d'entraide pour les malades, Fonds Sœur Marie-Robert et Fonds de la polyclinique.

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2020	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2021	Remarques
29110230	Fonds Parc Zoologique	248'520.91	25'124.40	273'645.31	Le fonds est destiné au développement du Zoo du Bois de Petit-Château. Constitué en 2017 par les apports du Fonds Parc Zoologique - Vivarium et du Legs Rose-Marie Lehmann. Il est alimenté par les recettes des tirailleurs et d'éventuels legs et donations.
29110240	Fonds Elisabeth Clara Bourquin	171'156.98	0.00	171'156.98	Le fonds est destiné à des projets particuliers favorisant le développement des Bibliothèques de la Ville, notamment en faveur de la jeunesse.
29110250	Fonds Imeta	0.00	10'690.00	10'690.00	Fonds créé par la donation des liquidateurs de la fondation en faveur du personnel de Imeta SA. Il a pour but de financer l'acquisition d'œuvres d'art pour le Musée des beaux-arts.
<b>293</b>	<b>Préfinancements</b>	<b>7'450'136.80</b>	<b>-6'1'200.00</b>	<b>7'388'936.80</b>	
29301010	Eau-réserve adduction principale d'eau	7'450'136.80	-6'1'200.00	7'388'936.80	Constituée pour le préfinancement de Presta-Jogne. Abandon du projet et attribution du préfinancement à l'adduction principale d'eau.
<b>294</b>	<b>Réserve de politique conjoncturelle</b>	<b>11'700'000.00</b>	<b>-1'950'000.00</b>	<b>9'750'000.00</b>	
29400000	Réserve de politique conjoncturelle	11'700'000.00	-1'950'000.00	9'750'000.00	Prélèvement de CHF 1'950'000.- en 2021.
<b>295</b>	<b>Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif</b>	<b>74'191'876.04</b>	<b>-4'972'624.00</b>	<b>69'219'252.04</b>	
29500000	Réserve liée à la réévaluation du PA	74'191'876.04	-4'972'624.00	69'219'252.04	Création suite à la réévaluation du patrimoine administratif. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif (prélèvement de CHF 5 millions par année).
<b>299</b>	<b>Excédent du bilan / découvert du bilan</b>	<b>151'737'790.37</b>	<b>-10'276'642.47</b>	<b>141'461'147.90</b>	
29900010	Résultat annuel	-13'319'199.17	3'042'556.70	-10'276'642.47	
29990100	Résultats cumulés des années précédentes	165'056'989.54	-13'319'199.17	151'737'790.37	Virement du déficit des comptes 2020.
	<b>Total du capital propre (29)</b>	<b>256'687'420.60</b>	<b>-16'208'983.77</b>	<b>240'478'436.83</b>	

## **Annexe aux comptes 2021**

### 13. Tableau des provisions



## 13. Tableau des provisions

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2020	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2021	Commentaire et justification du maintien de la provision
20510000	Provision pour autres droits personnel	19'540.45	149'293.35	168'833.80	Provision pour litiges en lien avec le personnel
20590010	Autres provisions à court terme	283'050.00	0.00	283'050.00	Provision SCAS - double loyers 2017-2019
	<b>Total des provisions à court terme (205)</b>	<b>302'590.45</b>	<b>149'293.35</b>	<b>451'883.80</b>	
20810010	Provision indemnités sortie CC	448'317.00	18'274.00	466'591.00	Indemnités de sorties dues aux membres du Conseil communal selon arrêté du Conseil général du 29.08.2005 (13.12)
20850010	Provision enfouissement ligne groupe e	303'875.00	0.00	303'875.00	Provision pour l'enterrement de la ligne électrique de Chevrolet - quartier des Montagnons
20850020	Provision frais dépollution	1'290'000.00	410'000.00	1'700'000.00	Provision constituée pour risques de frais de dépollution
20870010	Provision Téléski Chapeau-Râblé (ducroire)	90'000.00	-1'000.00	89'000.00	Société en difficultés financières
20870050	Provision - Musée paysan	240'000.00	0.00	240'000.00	Selon convention, la créance ne deviendra exigible qu'en cas de changement de destination de l'immeuble ou de son aliénation
20870070	Provision prêts externes	11'659.25	-11'659.25	0.00	Débitteur insolvable, montant intégralement remboursé suite poursuites
20870090	Provision emprunts structurés	8'003'260.00	-253'950.00	7'749'310.00	Provision pour la dernière annuité du 1 <sup>er</sup> emprunt structuré et provision de CHF 2'750'000.- pour l'indemnité de sortie du 2 <sup>ème</sup> emprunt structuré
20890020	Provision révision citernes à mazout	79'258.05	379.00	79'637.05	Montant correspondant aux prélèvements sur les décomptes chauffage afin de financer les révisions de citernes
	<b>Total des provisions à long terme (208)</b>	<b>10'466'369.30</b>	<b>162'043.75</b>	<b>10'628'413.05</b>	
	<b>Total des provisions</b>	<b>10'768'959.75</b>	<b>311'337.10</b>	<b>11'080'296.85</b>	



## **Annexe aux comptes 2021**

### **14. Tableau des participations**



## 14. Tableau des participations

## Patrimoine administratif

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Dividendes encaissés en 2021	Valeur au bilan 31.12.2020	Valeur au bilan 31.12.2021
<b>Abattoir Régional les Ponts-de-Martel</b>	Société coopérative	Exploitation d'un abattoir régional	675'000.00	-	-	0.00	1.00	1.00
<b>Aresa SA</b>	Société anonyme	Exploitation de l'aéroport des Eplatures	2'500'000.00	49.80%	1'103'028.98	0.00	1'140'500.00	1'103'000.00
<b>Compagnie des chemins de fer du Jura (C.J.) SA</b>	Société anonyme	Trafic ferroviaire	10'850'000.00	0.11%	13'607.08	0.00	1.00	1.00
<b>Cité Beau Site</b>	Société coopérative	Société immobilière	240'600.00	-	-	0.00	1.00	1.00
<b>Cité des Mélèzes</b>	Société coopérative	Société immobilière	124'500.00	-	-	0.00	1.00	1.00
<b>ello communications SA</b>	Société anonyme	Exploitation de téléseaux	1'000'000.00	0.10%	4'550.09	6'200.00	4'500.00	4'600.00
<b>Fondation de la Bonne-Fontaine</b>	Fondation	Mise à disposition de logements pour les personnes âgées	10'200.00	-	-	0.00	1.00	1.00
<b>HCC La Chaux-de-Fonds SA</b>	Société anonyme	Exploitation d'une équipe de hockey sur glace professionnelle	458'700.00	13.08%	15'606.60	0.00	1.00	1.00
<b>Job Eco SA</b>	Société anonyme	Tri, recyclage, récupération et élimination de matériels et appareils électriques ou informatiques; contribution à l'emploi et à la réinsertion professionnelle de personnes	144'000.00	16.67%	47'408.12	0.00	1.00	1.00
<b>Microcity SA</b>	Société anonyme	Développer, animer et valoriser un écosystème d'innovation dans le secteur industriel	1'000'000.00	4.90%	49'000.00	0.00	1.00	1.00

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Dividendes encaissés en 2021	Valeur au bilan 31.12.2020	Valeur au bilan 31.12.2021
<b>NeuchEole SA en liquidation</b>	Société anonyme	Energie verte (éolienne)	44'912'560.00	38.43%	292'576.29	0.00	294'400.00	292'600.00
<b>Nouvelle Cité SA</b>	Société anonyme	Société immobilière	121'500.00	7.41%	55'254.77	2'700.00	49'800.00	55'300.00
<b>Société coopérative de construction et d'habitation Le Corbusier</b>	Société coopérative	Société immobilière	905'600.10	-	-	0.00	1.00	1.00
<b>TAC Travail au Clair Sarl</b>	Société à responsabilité limitée	Favoriser et faciliter l'accès à la couverture sociale	35'000.00	-	-	0.00	1.00	1.00
<b>Théâtre Winterthur</b>	SA	Exploitation d'un théâtre	2'036'000.00	-	-	0.00	1.00	1.00
<b>Transports Publics Neuchâtelois SA (Trans N)</b>	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus	15'528'030.00	14.05%	2'756'241.95	0.00	3'466'800.00	2'756'200.00
<b>Vadec SA</b>	Société anonyme	Collecte, traitement, valorisation, élimination des déchets et production d'énergies	18'000'000.00	15.03%	2'705'300.00	0.00	2'705'300.00	2'705'300.00
<b>Viteos SA *</b>	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	109'348'000.00	35.62%	67'436'369.99	0.00	0.00	67'436'400.00
<b>Total des participations et du capital social (145)</b>					<b>74'478'943.86</b>	<b>8'900.00</b>	<b>7'661'311.00</b>	<b>74'353'411.00</b>

\* A la demande du Service des communes, transfert du patrimoine financier au patrimoine administratif au 31.12.2021

## Patrimoine financier

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Dividendes encaissés en 2021	Valeur au bilan 31.12.2020	Valeur au bilan 31.12.2021
<b>Banque Nationale Suisse (BNS)</b>	Institut de crédit	La Banque nationale suisse (BNS) est la banque centrale du pays.	25'000'000.00	-	-	240.00	74'900.00	83'800.00
<b>IGESA - Intercommunale Gaz Energie SA</b>	Société anonyme	Société immobilière	60'000.00	100.00%	97'425.77	50'000.00	107'600.00	97'400.00
<b>Le Foyer</b>	Société coopérative	Société immobilière	29'450.00	-	-	20.00	1.00	1.00
<b>Viteos SA *</b>	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	-	-	-	2'337'300.00	60'039'200.00	0.00
<b>Total des actions et parts sociales (1070)</b>					<b>97'425.77</b>	<b>2'387'560.00</b>	<b>60'221'701.00</b>	<b>181'201.00</b>
<b>Total du portefeuille titres de la Ville (patrimoine administratif et financier)</b>					<b>74'576'369.63</b>	<b>2'396'460.00</b>	<b>67'883'012.00</b>	<b>74'534'612.00</b>

\* A la demande du Service des communes, transfert du patrimoine financier au patrimoine administratif au 31.12.2021



## **Annexe aux comptes 2021**

### 15. Tableau des garanties



### 15. Tableau des garanties Cautionnements

Bénéficiaire	Créancier	Nature et montant du prêt	Montant autorisé à cautionner	Arrêté émis en	Date de fin	Taux de rémunération 2021	Montant ouvert selon comptes des bénéficiaires au 31.12.2020	Engagement de la Ville au 31.12.2021
ARESA	BCN	Prêt de CHF 2'418'750.-	2'437'500.00	2016	31.12.2040	1.00%	1'995'000.00	1'995'000.00
ARESA	BCN	Prêt de CHF 525'000.-	800'000.00	2016	31.12.2041	1.00%	385'000.00	385'000.00
ARESA	Confédération	Prêt LIM de CHF 530'000.-	361'500.00	2016	31.12.2034	1.00%	253'500.00	253'500.00
Fondation Arc-en-Scène	Confédération	Prêt LIM de CHF 1'000'000.-	1'000'000.00	2001	31.12.2033	0.75%	428'560.00	428'560.00
Société coopérative de l'Ancien Manège	BCN	Prêt hypothécaire de CHF 2'931'000.-	350'000.00	2013	31.12.2023	75.00%	2'652'000.00	350'000.00
Société coopérative Rue du Coq	BCN	Prêt hypothécaire de CHF 430'000.-	430'000.00	1997	30.06.2041	1.25%	314'500.00	314'500.00
Société coopérative Rue du Coq	Confédération	Prêt LIM de CHF 470'000.-	470'000.00	1997	30.06.2041	1.25%	112'800.00	112'800.00
Job Eco SA	BCN	Arrière-caution sur le cautionnement de l'Etat de Neuchâtel de CHF 400'000.-	50'000.00	2001	01.01.2035	0.00%	11'182.00	11'182.00
<b>Total des cautionnements</b>			<b>5'899'000.00</b>				<b>6'152'542.00</b>	<b>3'850'542.00</b>

## Garanties envers des tiers

Bénéficiaire	En faveur de	Description	Engagement conditionnel au 31.12.2021
Aresa SA	CPCN	Garantie d'employeur à hauteur de la participation de la Ville de La Chaux-de-Fonds au capital-actions	435'062.00
Foyer de l'Ecolier	CPCN	Garantie d'employeur	81'032.00
Viteos SA	CPCN	Garantie d'employeur à hauteur de sa participation à prendre en compte selon la répartition entre actionnaires détenant plus de 1% du capital-actions	10'873'927.00
<b>Total des engagements conditionnels</b>			<b>11'390'021.00</b>
<b>Total des cautionnements et des garanties émises</b>			<b>15'240'563.00</b>

## Engagement conditionnel

En faveur de	Description	Engagement conditionnel au 31.12.2021
CPCN	Montant du découvert de CPCN non provisionné	73'179'974.00

Les garanties envers les tiers et les engagements conditionnels sont basés sur la situation au 1er janvier 2022 transmise par la CPCN

## **Annexe aux comptes 2021**

### **16. Tableau des immobilisations**



**16. Tableau des immobilisations**  
Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2020	Entrées (+)	Sorties (-)	Rééval. (+/- value)	Retraitements	Valeur d'acquisition au 31.12.2021	Amortissements				Cumulés au 31.12.2021	Solde au 31.12.2021
								Cumulés au 31.12.2020	Amort. ordinaires 2021	Amort. non planifiés	Amort. sur rééval.		
14000000	Terrains PA non bâtis	724'114.00	0.00	0.00	0.00	-20'804.00	703'310.00	-1'165.00	0.00	0.00	0.00	-150'178.80	553'131.20
<b>Total 1400</b>	<b>Terrains PA non bâtis</b>	<b>724'114.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-20'804.00</b>	<b>703'310.00</b>	<b>-1'165.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-150'178.80</b>	<b>553'131.20</b>
14010000	Routes, giratoires, places de parc	76'919'072.10	5'838'524.78	-26'5018.15	0.00	-166'723.07	82'325'855.66	-2'852'635.90	0.00	0.00	0.00	-35'168'091.50	47'157'764.16
14010010	Ponts, passages	7'592'282.09	287'652.15	-22'600.00	0.00	0.00	7'857'314.24	-273'869.00	0.00	0.00	0.00	-2'203'904.40	5'653'409.84
<b>Total 1401</b>	<b>Routes / voies de communication</b>	<b>84'511'334.19</b>	<b>6'126'176.93</b>	<b>-28'7618.15</b>	<b>0.00</b>	<b>-166'723.07</b>	<b>90'183'169.90</b>	<b>-3'126'504.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-37'371'995.90</b>	<b>52'811'174.00</b>
14020000	Aménagements des eaux	1'228'276.98	0.00	0.00	0.00	0.00	1'228'276.98	-2'528.00	0.00	0.00	0.00	-1'137'088.00	91'188.98
<b>Total 1402</b>	<b>Aménagement des eaux</b>	<b>1'228'276.98</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'228'276.98</b>	<b>-2'528.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'137'088.00</b>	<b>91'188.98</b>
14030000	Aménagements urbains	16'189'390.75	425'263.71	-9'089.12	0.00	-287'353.20	16'318'212.14	-823'803.20	0.00	0.00	287'354.20	-10'131'494.85	6'186'717.29
14030010	Equipements, infrastructures	35'733'753.32	1'781'833.20	0.00	0.00	-4'783'626.30	32'731'960.22	-1'073'694.00	0.00	0.00	3'348'106.90	-20'726'141.50	12'005'818.72
14030020	Signalisations	2'242'664.03	0.00	0.00	0.00	0.00	2'242'664.03	-220'128.00	0.00	0.00	0.00	-966'948.00	1'275'716.03
14030030	Collecteurs	23'183'517.16	2'082'900.59	-124'992.45	0.00	36'780.21	25'178'205.51	-640'359.05	0.00	0.00	137'724.25	-11'974'455.30	13'203'750.21
14031010	Eau - Captages	2'165'969.25	23'631.00	0.00	0.00	0.00	2'189'600.25	-17'269.00	0.00	0.00	0.00	-1'702'857.35	486'742.90
14031030	Eau - Aqueduc	9'434'053.01	0.00	-1'518.93	0.00	0.00	9'432'534.08	-3'990'474.46	0.00	0.00	0.00	-4'067'503.46	5'365'030.62
14031050	Eau - Réseau de distribution	50'609'481.62	2'319'954.90	-380'69.60	0.00	2'277'833.48	55'169'200.40	-966'575.00	0.00	0.00	0.00	-26'819'297.80	28'349'902.60
14033000	Elimination des déchets	183'521.80	0.00	0.00	0.00	0.00	183'521.80	-1'171.00	0.00	0.00	0.00	-181'175.20	2'346.60
14034000	Entreprise électrique	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00
<b>Total 1403</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>139'742'353.94</b>	<b>6'633'583.40</b>	<b>-173'670.10</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'756'365.81</b>	<b>143'445'901.43</b>	<b>-3'820'028.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'773'185.35</b>	<b>-76'569'873.46</b>	<b>66'876'027.97</b>

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2020	Entrées (+)	Sorties (-)	Rééval. (+/- value)	Retraitements	Valeur d'acquisition au 31.12.2021	Amortissements				Cumulés au 31.12.2021	Solde au 31.12.2021
								Cumulés au 31.12.2020	Amort. ordinaires 2021	Amort. non planifiés	Amort. sur rééval.		
14040010	Bâtiments administratifs	50'134'453.70	44'739.05	0.00	0.00	-280'700.60	49'898'492.15	-6'411'844.00	-154'409.90	-725'732.00	291'540.60	-18'042'011.05	3'185'6481.10
14040020	Bâtiments scolaires	164'644'484.10	608'907.25	-130'335.45	0.00	-127'096.60	164'995'959.10	-2'131'238.55	0.00	-2'357'739.00	959'195.55	-63'869'730.45	101'126'228.65
14040030	Bâtiments institutionnelles	2'050'120.00	0.00	0.00	0.00	20'800.00	2'070'920.00	-55'839.00	0.00	-25'892.00	-20'799.00	-720'305.00	1'350'615.00
14040040	Musées, temples	61'792'005.04	121'156.00	0.00	0.00	2'980'569.92	64'893'730.96	-1'048'741.85	-104'935.85	-776'728.00	-479'478.55	-24'531'252.95	40'362'478.01
14040050	Hangars, pavillons	46'730'304.16	10'198'39.64	-54'670.10	0.00	5'320'084.95	53'015'558.65	-1'085'137.00	-73'697.95	-341'443.00	-3'345'107.90	-25'759'160.05	27'256'398.60
14040060	Emplacements sports	59'796'626.95	550'910.87	-18'610.00	0.00	-3'552'795.65	56'776'132.17	-1'413'209.00	-286'444.55	-532'395.00	3'741'998.20	-26'109'918.10	30'666'214.07
14040070	Bâtiments d'utilité mixte PA	12'652'238.80	292'835.50	0.00	0.00	135'408.25	13'080'482.55	-175'442.00	-142'072.85	-198'607.00	6'456.00	-2'585'845.85	10'494'636.70
<b>Total 1404</b>	<b>Bâtiments du PA</b>	<b>397'800'232.75</b>	<b>2'638'388.31</b>	<b>-203'615.55</b>	<b>0.00</b>	<b>4'496'270.07</b>	<b>404'731'275.58</b>	<b>-6'551'451.40</b>	<b>-761'561.10</b>	<b>-4'958'536.00</b>	<b>11'533'804.90</b>	<b>-161'618'223.45</b>	<b>243'113'052.13</b>
14050010	Forêts	881'004.00	0.00	0.00	0.00	0.00	881'004.00	0.00	0.00	-14'088.00	0.00	-14'088.00	866'916.00
<b>Total 1405</b>	<b>Forêts</b>	<b>881'004.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>881'004.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-14'088.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-14'088.00</b>	<b>866'916.00</b>
14060010	Bien mobiliers - Informatique	651'708.07	39'924.50	0.00	0.00	-210'504.50	481'128.07	-162'927.50	0.00	0.00	210'504.50	-298'257.00	182'871.07
14060020	Véhicules	18'707'420.99	664'698.65	-6.00	0.00	-355'918.24	19'016'195.40	-1'061'271.69	0.00	0.00	520'854.10	-14'237'264.34	4'778'931.06
14060030	Matériel, équipement	9'304'474.88	849'633.30	-89'270.65	0.00	-141'431.03	9'923'406.50	-759'566.60	0.00	0.00	958'851.23	-3'950'607.24	5'972'799.26
14060040	Mobilier	3'051'857.16	125'510.05	0.00	0.00	0.00	3'177'367.21	-191'748.00	0.00	0.00	0.00	-1'515'695.65	1'661'671.56
14060050	Biens mobiliers - Renovations	2'990'551.86	152'477.95	0.00	0.00	0.00	3'143'029.81	-2'187'600.00	0.00	0.00	0.00	-1'259'828.00	1'883'201.81
14060140	Collections du patrimoine culturel	59'670'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59'670'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59'670'000.00
14061010	Eau - Usine production	1'567'320.41	9'239.00	-12'64.20	0.00	0.00	1'575'295.21	-65'519.00	0.00	0.00	0.00	-886'037.74	689'257.47
14061020	Eau - Véhicules	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
14061030	Eau - Outillage-sondes	230'745.10	0.00	0.00	0.00	0.00	230'745.10	-2'613.00	0.00	0.00	0.00	-2'152'420.00	15'503.10
14061040	Eau - Compteurs	1'063'662.97	187'975.68	0.00	0.00	-197'857.18	1'053'781.47	-98'883.18	0.00	0.00	197'857.18	-393'411.05	660'370.42
14061050	Eau - Automatisation	122'332.73	494'30.12	-3'602.67	0.00	0.00	168'160.18	-9'336.00	0.00	0.00	0.00	-45'291.00	122'869.18
<b>Total 1406</b>	<b>Biens mobiliers PA</b>	<b>97'360'075.17</b>	<b>2'078'889.25</b>	<b>-94'143.52</b>	<b>0.00</b>	<b>-905'710.95</b>	<b>98'439'109.95</b>	<b>-25'706'624.97</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'888'067.01</b>	<b>-22'601'634.02</b>	<b>75'637'475.93</b>

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2020	Entrées (+)	Sorties (-)	Rééval. (+/- value)	Retraitements	Valeur d'acquisition au 31.12.2021	Amortissements				Cumulés au 31.12.2021	Solde au 31.12.2021
								Cumulés au 31.12.2020	Amort. ordinaires 2021	Amort. non planifiés	Amort. sur rééval.		
14070010	Génie civil - Travaux en cours	12'221'087.05	6'551'170.78	-392'972.00	0.00	-1'209'417.59	17'169'668.24	-5'048'697.35	-5'12'802.00	0.00	0.00	-5'561'499.35	11'608'368.89
14070030	Bâtiments - Travaux en cours	5'294'684.75	3'900'927.89	-1'787'191.50	0.00	-4'307'114.57	3'101'306.57	-7'36'939.88	-16'540.00	0.00	592'557.00	-160'922.88	2'940'383.69
14070040	Invest. matériel - Travaux en cours	2'319'533.34	1'589'746.21	0.00	0.00	-982'356.06	2'926'923.49	-249'408.00	-315'000.00	0.00	0.00	-564'408.00	2'362'515.49
14071300	Eau - Travaux en cours	14'153'782.00	93'011.89	-928'505.10	0.00	-2'277'833.48	11'040'455.31	-16'419.00	-148'449.00	0.00	0.00	-164'868.00	10'875'587.31
<b>Total 1407 Immobilisations en cours de construction PA</b>		<b>33'989'087.14</b>	<b>12'134'856.77</b>	<b>-3'108'668.60</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'776'721.70</b>	<b>34'238'553.61</b>	<b>-6'051'464.23</b>	<b>-992'791.00</b>	<b>0.00</b>	<b>592'557.00</b>	<b>-6'451'698.23</b>	<b>27'786'855.38</b>
<b>Total 140 Immobilisations corporelles PA</b>		<b>756'236'478.17</b>	<b>29'611'894.66</b>	<b>-3'867'715.92</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'130'055.46</b>	<b>773'850'601.45</b>	<b>-2'913'333'107.40</b>	<b>-17'065'093.52</b>	<b>-761'561.10</b>	<b>-4'972'624.00</b>	<b>-306'114'779.86</b>	<b>467'735'821.59</b>
14200000	Immos incorporelles- Logiciels	23'535.15	0.00	0.00	0.00	0.00	23'535.15	0.00	-5'884.00	0.00	0.00	-5'884.00	17'651.15
<b>Total 1420 Logiciels</b>		<b>23'535.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23'535.15</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'884.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'884.00</b>	<b>17'651.15</b>
14270000	Immos incorporelles-En cours	112'816.75	34'1537.69	0.00	0.00	-16'231.50	438'122.94	-43'221.65	0.00	0.00	16'231.50	-26'990.15	411'132.79
14270010	Valeurs incorporelles	77'937.45	0.00	0.00	0.00	-77'937.45	0.00	-77'937.45	0.00	0.00	77'937.45	0.00	0.00
14270020	Eau - Immos incorporelles en cours	254'699.75	125'443.51	0.00	0.00	0.00	380'143.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380'143.26
<b>Total 1427 Immobilisations incorporelles en cours</b>		<b>445'453.95</b>	<b>466'981.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-94'168.95</b>	<b>818'266.20</b>	<b>-121'159.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>94'168.95</b>	<b>-26'990.15</b>	<b>791'276.05</b>
14290000	Autres immobilisations incorporelles	662'375.25	492'692.43	0.00	0.00	-219'352.25	935'715.43	-3'19'548.75	-97'983.50	-425'360.18	0.00	219'352.25	312'175.25
14290010	Eau - Immobilisations incorporelles	0.00	29'428.36	0.00	0.00	0.00	29'428.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29'428.36
<b>Total 1429 Autres immobilisations incorporelles</b>		<b>662'375.25</b>	<b>522'120.79</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-219'352.25</b>	<b>965'143.79</b>	<b>-3'19'548.75</b>	<b>-97'983.50</b>	<b>-425'360.18</b>	<b>0.00</b>	<b>219'352.25</b>	<b>341'603.61</b>
<b>Total 142 Immobilisations incorporelles</b>		<b>1'131'364.35</b>	<b>989'101.99</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-313'521.20</b>	<b>1'806'945.14</b>	<b>-440'707.85</b>	<b>-103'867.50</b>	<b>-425'360.18</b>	<b>0.00</b>	<b>313'521.20</b>	<b>1'150'530.81</b>
14450010	Prêts Institutions privées	190'000.00	0.00	-2'100.00	0.00	0.00	169'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	169'000.00
<b>Total 1445 Prêts aux entreprises privées</b>		<b>190'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>169'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>169'000.00</b>

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2020	Entrées (+)	Sorties (-)	Rééval. (+/- value)	Retraitements	Valeur d'acquisition au 31.12.2021	Amortissements				Cumulés au 31.12.2021	Solde au 31.12.2021
								Cumulés au 31.12.2020	Amort. ordinaires 2021	Amort. non planifiés	Amort. sur rééval.		
14460000	Prêt organisations privées à but non lucratif	1'067'833.25	0.00	-39'330.00	0.00	0.00	1'028'503.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'028'503.25
<b>Total 1446</b>	<b>Prêts aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>1'067'833.25</b>	<b>0.00</b>	<b>-39'330.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'028'503.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'028'503.25</b>
<b>Total 144</b>	<b>Prêts</b>	<b>1'257'833.25</b>	<b>0.00</b>	<b>-60'330.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'197'503.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'197'503.25</b>
14540000	Participations entreprises publiques	7'326'856.00	0.00	0.00	-748'000.00	67'436'400.00	74'015'256.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9'748.00	74'005'508.00
<b>Total 1454</b>	<b>Participations au entreprises publiques</b>	<b>7'326'856.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-748'000.00</b>	<b>67'436'400.00</b>	<b>74'015'256.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-9'748.00</b>	<b>74'005'508.00</b>
14550000	Participations entreprises privées	344'201.00	0.00	0.00	3'700.00	0.00	347'901.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	347'901.00
<b>Total 1455</b>	<b>Participations aux entreprises privées</b>	<b>344'201.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>347'901.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>347'901.00</b>
14560010	Participations organisations privées à but non lucratif	20'143.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'143.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'141.00	2.00
<b>Total 1456</b>	<b>Participations aux organisations à but non lucratif</b>	<b>20'143.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20'143.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-20'141.00</b>	<b>2.00</b>
<b>Total 145</b>	<b>Participations, capital social</b>	<b>7'691'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-744'300.00</b>	<b>67'436'400.00</b>	<b>74'383'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-29'889.00</b>	<b>74'353'411.00</b>
<b>Total des immobilisations du PA</b>		<b>766'316'875.77</b>	<b>30'600'996.65</b>	<b>-3'928'045.92</b>	<b>-744'300.00</b>	<b>58'992'823.34</b>	<b>851'238'349.84</b>	<b>-291'803'704.25</b>	<b>-1'186'921.28</b>	<b>-17'168'961.02</b>	<b>-4'972'624.00</b>	<b>7'741'937.46</b>	<b>544'437'266.65</b>

## Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2020	Entrées (+)	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Retraits	Valeur d'acquisition au 31.12.2021	Amortissements			Solde au 31.12.2021
								Cumulés au 31.12.2020	Amort. ordinaires 2021	Retraitements	
10700140	Actions	60'221'700.00	0.00	0.00	7'395'900.00	-67'436'400.00	181'200.00	0.00	0.00	0.00	181'200.00
<b>Total 10700</b>	<b>Actions</b>	<b>60'221'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'395'900.00</b>	<b>-67'436'400.00</b>	<b>181'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>181'200.00</b>
10702020	Parts sociales	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
<b>Total 10702</b>	<b>Parts sociales</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>
10710060	Prêts à long terme	91'659.25	250'000.00	-21'659.25	0.00	0.00	320'000.00	0.00	0.00	0.00	320'000.00
<b>Total 10710</b>	<b>Prêts à long terme PF</b>	<b>91'659.25</b>	<b>250'000.00</b>	<b>-21'659.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>320'000.00</b>
<b>Total 107</b>	<b>Placements financiers</b>	<b>60'313'360.25</b>	<b>250'000.00</b>	<b>-21'659.25</b>	<b>7'395'900.00</b>	<b>-67'436'400.00</b>	<b>501'201.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>501'201.00</b>
10800000	Terrains PF - Compte général	53'126'183.83	193'135.95	-2'929'097.30	-1'030'038.00	132'310.30	49'492'494.78	-2'11'456.16	0.00	-19'862.00	49'261'176.62
10800010	Domaines	1'576'640.50	0.00	-58'500.00	-1'85'652.50	0.00	1'332'488.00	-676'975.00	0.00	0.00	655'513.00
<b>Total 1080</b>	<b>Terrains PF</b>	<b>54'702'824.33</b>	<b>193'135.95</b>	<b>-2'987'597.30</b>	<b>-1'215'690.50</b>	<b>132'310.30</b>	<b>50'824'982.78</b>	<b>-888'431.16</b>	<b>0.00</b>	<b>-19'862.00</b>	<b>49'916'689.62</b>
10840010	Bâtiments locatifs	79'947'338.59	800.00	-114'938.69	1'835'000.00	0.00	81'668'199.90	-8402'697.90	0.00	0.00	73'265'502.00
10840030	Bâtiments institutionnels PF	3'750'000.00	0.00	0.00	-400'000.00	0.00	3'350'000.00	-1'050'000.00	0.00	0.00	2'300'000.00
<b>Total 1084</b>	<b>Bâtiments PF</b>	<b>83'697'338.59</b>	<b>800.00</b>	<b>-114'938.69</b>	<b>1'435'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>85'018'199.90</b>	<b>-9'452'697.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>75'565'502.00</b>
10890100	Parkings	7'413'389.11	112'983.20	0.00	-19'000.00	3'000.00	7'510'372.31	-928'581.75	0.00	-2'999.00	6'578'791.56
<b>Total 1089</b>	<b>Autres immobilisations corporelles PF</b>	<b>7'413'389.11</b>	<b>112'983.20</b>	<b>0.00</b>	<b>-19'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>7'510'372.31</b>	<b>-928'581.75</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'999.00</b>	<b>6'578'791.56</b>
<b>Total 108</b>	<b>Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)</b>	<b>145'813'552.03</b>	<b>306'919.15</b>	<b>-3'102'535.99</b>	<b>200'309.50</b>	<b>135'310.30</b>	<b>143'353'554.99</b>	<b>-11'269'710.81</b>	<b>0.00</b>	<b>-22'861.00</b>	<b>132'060'983.18</b>
<b>Total des immobilisations du PF</b>		<b>206'126'912.28</b>	<b>556'919.15</b>	<b>-3'124'195.24</b>	<b>7'596'209.50</b>	<b>-67'301'089.70</b>	<b>143'854'755.99</b>	<b>-11'269'710.81</b>	<b>0.00</b>	<b>-22'861.00</b>	<b>132'562'184.18</b>



## **Informations supplémentaires**

- 17. Tableau des prêts
- 18. Tableau des emprunts
- 19. Crédits supplémentaires du compte de résultats
- 20. Indicateurs financiers
- 21. Charges de transfert



## **Informations supplémentaires**

### 17. Tableau des prêts



### 17. Tableau des prêts

#### Patrimoine administratif

Débiteur	Période	Durée	Montant du prêt initial	Taux d'intérêt	Solde au 31.12.2020	Remboursement (-) Augmentation (+)	Solde au 31.12.2021	Provision s/prêt
Cabinet médical du Dr F.	Du 01.12.2015 au 31.12.2025	10 ans	100'000.00	3% dès le 01.12.2020	50'000.00	-10'000.00	40'000.00	0.00
Cabinet médical du Dr N.-R.	Du 01.12.2015 au 31.12.2025	10 ans	100'000.00	3% dès le 01.12.2020	50'000.00	-10'000.00	40'000.00	0.00
Fondation Arc-en-Scènes	Du 31.12.2015 au 31.12.2065	50 ans	750'000.00	0%	573'803.25	-15'000.00	558'803.25	0.00
Fondation La Maison de la Coquille	Du 29.07.2011 au 30.12.2034	23 ans	100'000.00	0%	54'000.00	-4'000.00	50'000.00	0.00
Fondation Musée Paysan	Depuis le 30.04.2007	-	240'000.00	0%	240'000.00	0.00	240'000.00	240'000.00
Paroisse Notre Dame de la Paix	Du 01.10.2006 au 31.12.2026	20 ans	125'000.00	0%	50'030.00	-8'330.00	41'700.00	0.00
Société de Cavalerie	Du 01.06.2012 au 31.05.2037	25 ans	150'000.00	0%	118'000.00	-4'000.00	114'000.00	0.00
Téleski Chapeau-Râblé SA	Du 15.01.2011 au 15.01.2021	10 ans	100'000.00	0%	90'000.00	-1'000.00	89'000.00	89'000.00
Tennis-Club	Du 30.11.1995 au 31.12.2024	29 ans	200'000.00	0%	32'000.00	-8'000.00	24'000.00	0.00
<b>Total des prêts du PA (144)</b>					<b>1'257'833.25</b>	<b>-60'330.00</b>	<b>1'197'503.25</b>	<b>329'000.00</b>

#### Patrimoine financier

Débiteur	Période	Durée	Montant du prêt initial	Taux d'intérêt	Solde au 31.12.2020	Remboursement (-) Augmentation (+)	Solde au 31.12.2021	Provision s/prêt
Fondation de la Bonne-Fontaine	Du 22.12.2021 au 31.12.2046	25 ans	250'000.00	2.2%	0.00	0.00	250'000.00	0.00
Fondation ISSKA	Du 03.01.2019 au 31.12.2028	10 ans	100'000.00	2.5%	80'000.00	-10'000.00	70'000.00	0.00
Prêt en faveur de collaborateurs	Du 20.12.2010 au 31.05.2018	8 ans	96'000.00	0%	11'659.25	-11'659.25	0.00	0.00
<b>Total des prêts du PF (1071)</b>					<b>91'659.25</b>	<b>-21'659.25</b>	<b>320'000.00</b>	<b>0.00</b>



## **Informations supplémentaires**

### 18. Tableau des emprunts



## 18. Tableau des emprunts

## Récapitulatif

	31.12.2020	31.12.2021
Emprunts à court terme	10'000'000.00	25'000'000.00
Emprunts à long terme exigibles à court terme	14'000'000.00	20'000'000.00
Emprunts à long terme	256'301'400.00	236'685'000.00
Emprunts ATF s/swaps	165'000'000.00	165'000'000.00
<b>Total des emprunts</b>	<b>445'301'400.00</b>	<b>446'685'000.00</b>

## Emprunts à court terme au 31.12.2021

Créancier	Début	Fin	Taux	Solde au 31.12.2021
BVK	23.09.2021	23.05.2022	-0.25%	15'000'000.00
Bank Vontobel	03.12.2021	02.06.2022	-0.28%	10'000'000.00
<b>Total des engagements financiers à court terme (2010)</b>				<b>25'000'000.00</b>

## Part à court terme d'emprunts à long terme au 31.12.2021

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2021	Solde au 31.12.2020	Solde au 31.12.2021
LT6	St.Galler Kantonalbank*	1.33%	2012	2021	9	133'000.00	10'000'000.00	-
LT7	BCN (reprise de Kommunalkredit Austria AG)***	3.04%	2006	2021	15	-	4'000'000.00	-
LT8	FMS (reprise de DEPFA BANK)**	16.10%	2007	2022	15	533'305.56	-	20'000'000.00
<b>Total des parts à court terme d'emprunts à long terme</b>						<b>666'305.56</b>	<b>14'000'000.00</b>	<b>20'000'000.00</b>

## Emprunts à long terme au 31.12.2021

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2021	Solde au 31.12.2020	Solde au 31.12.2021
LT8	FMS (reprise de DEPFA BANK)**	16.10%	2007	2022	15	-	20'000'000.00	-
LT9	Suva	1.64%	2013	2023	10	164'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT10	Dexia	3.35%	2008	2023	15	849'131.94	25'000'000.00	25'000'000.00
LT11	Vaudoise assurances	2.17%	2013	2024	11	217'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT12	Suva	1.92%	2013	2025	12	192'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT13	Caisse Française de Financement Local (reprise de Dexia)	3.50%	2005	2025	20	105'000.00	3'000'000.00	3'000'000.00
LT14	Caisse de pensions Migros	2.25%	2013	2025	12	225'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT15	Caisse de pensions Poste	2.65%	2011	2026	15	238'500.00	9'000'000.00	9'000'000.00
LT16	Caisse Française de Financement Local (reprise de Dexia)	3.30%	2006	2026	20	198'000.00	6'000'000.00	6'000'000.00
LT17	Pensionskasse des Bundes PUBLICA	0.65%	2016	2026	10	186'600.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT19	Rentes genevoises	2.13%	2013	2028	15	46'008.00	2'160'000.00	2'040'000.00

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2021	Solde au 31.12.2020	Solde au 31.12.2021
LT28	Pax Leben	0.49%	2019	2028	9	49'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT32	Pensionskasse Basel	0.40%	2020	2028	8	60'000.00	15'000'000.00	15'000'000.00
LT33	Pensionskasse Basel	0.40%	2020	2028	8	60'000.00	15'000'000.00	15'000'000.00
LT20	FMS (reprise de DEFFA BANK)	1.00%	2003	2029	26	304'166.67	30'000'000.00	30'000'000.00
LT26	UBS	0.875%	2019	2029	10	87'500.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT25	Zürcher Kantonalbank	0.87%	2019	2029	10	87'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT30	Zürcher Kantonalbank	0.56%	2020	2030	10	112'000.00	20'000'000.00	20'000'000.00
LT31	Pensionskasse Post	0.56%	2020	2030	10	56'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT27	Migros Pensionskasse	0.55%	2019	2031	12	55'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT21	Etat de Neuchâtel	0.00%	2010	2035	25	-	300'000.00	280'000.00
LT22	Confédération Helvétique	0.00%	2010	2039	29	-	143'500.00	136'000.00
LT23	Etat de Neuchâtel	0.00%	2010	2039	29	-	143'500.00	136'000.00
LT29	Etat de Neuchâtel	0.00%	2019	2043	24	-	554'400.00	693'000.00
LT24	Compagnie de financement foncier	2.73%	2011	2044	33	273'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT34	Etat de Neuchâtel	0.00%	2021	2046	25	-	-	400'000.00
	Intérêts courus					-112'200.00		
<b>Total des emprunts à long terme</b>						<b>3'452'706.61</b>	<b>256'301'400.00</b>	<b>236'685'000.00</b>
Provision indemnité de sortie emprunt structuré						<b>2'750'000.00</b>		
<b>Total des emprunts à long terme et des parts à court terme des emprunts à long terme</b>						<b>6'869'012.17</b>	<b>270'301'400.00</b>	<b>256'685'000.00</b>

\* Emprunts échus en 2021, présentés en parts à court terme d'emprunts à long terme à fin 2020.

\*\* Emprunts arrivant à échéance en 2022, présentés en parts à court terme d'emprunts à long terme à fin 2021.

Un montant de CHF 3 millions a été prélevé à la provision DEFFA correspondant à la différence entre le taux de 2.63% et les intérêts payés au taux de 17.444%.  
Les intérêts indiqués dans le tableau correspondent aux intérêts payés au taux de 2.63%.

## Emprunts swaps

## Avances à terme fixe liées aux swaps au 31.12.2021

Libellé	Créancier	Taux d'intérêt	Début	Fin	Solde au 31.12.2021
ATF71	Kantonale Pensionkasse Graubünden	-0.25%	30.11.2021	14.01.2022	15'000'000.00
ATF66	Helvetia Versicherungen AG	-0.24%	23.08.2021	24.01.2022	10'000'000.00
ATF52	Bank Vontobel SA	-0.27%	28.08.2020	25.02.2022	10'000'000.00
ATF62	Schindler Holding AG	-0.25%	29.03.2021	28.02.2022	5'000'000.00
ATF72	Banque Cantonale de Fribourg	-0.20%	30.11.2021	30.03.2022	15'000'000.00
ATF63	Helvetia Versicherungen AG	-0.30%	29.03.2021	04.05.2022	10'000'000.00
ATF70	Basler Leben	0.28%	15.11.2021	16.05.2022	25'000'000.00
ATF67	Bank Vontobel SA	-0.25%	25.08.2021	20.05.2022	10'000'000.00
ATF68	BVK	-0.25%	21.09.2021	23.05.2022	20'000'000.00
ATF25	Canton des Grisons	-0.20%	29.03.2019	08.06.2022	25'000'000.00
ATF61	Kantonale Pensionkasse Graubünden	-0.20%	23.03.2021	21.06.2022	10'000'000.00
ATF69	Helvetia Versicherungen AG	-0.30%	12.11.2021	27.06.2022	10'000'000.00
<b>Total des ATF s/swap</b>					<b>165'000'000.00</b>

## Emprunts swaps

Base swaps de taux d'intérêt au 31.12.2021

Libellé	Créancier	Taux moyen annuel	Début	Fin	Intérêts passifs 2021	Base du swap 31.12.2021
SWAP1	UBS - Taux fixe	2.4400%	2013	2023	246'711.12	10'000'000.00
	UBS - Taux variable Saron	-0.7573%			75'727.17	
SWAP2	Crédit Suisse - Taux fixe	1.4025%	2014	2024	141'808.32	10'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Saron	-0.7534%			75'338.90	
SWAP3	Crédit Suisse - Taux fixe	1.6950%	2015	2025	257'781.25	15'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Saron	-0.7518%			112'767.12	
SWAP4	UBS - Taux fixe	2.2000%	2012	2027	223'055.55	10'000'000.00
	UBS - Taux variable Saron	-0.7518%			75'175.56	
SWAP5	UBS - Taux fixe	2.2600%	2011	2031	274'783.33	12'000'000.00
	UBS - Taux variable Saron	-0.7536%			90'437.07	
SWAP6	Crédit Suisse - Taux fixe	2.6050%	2013	2032	264'118.05	10'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Saron	-0.7523%			75'225.93	
SWAP7	Crédit Suisse - Taux fixe	2.5775%	2013	2033	260'613.89	10'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Saron	-0.7526%			75'262.06	
SWAP8	Crédit Suisse - Taux fixe	2.5400%	2013	2034	256'822.24	10'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Saron	-0.7573%			75'727.15	
SWAP9	Crédit Suisse - Taux fixe	2.6700%	2014	2035	487'275.00	18'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Saron	-0.7518%			135'320.55	
SWAP10	Crédit Suisse - Taux fixe	2.6750%	2015	2036	406'822.92	15'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Saron	-0.7518%			112'767.12	
SWAP11	Crédit Suisse - Taux fixe	2.6625%	2015	2037	269'947.91	10'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Saron	-0.7518%			75'178.09	
SWAP12	Crédit Suisse - Taux fixe	2.6125%	2014	2038	264'878.48	10'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Saron	-0.7556%			75'556.94	
SWAP13	Basler Kantonalbank - Taux fixe	1.9800%	2016	2049	198'000.00	10'000'000.00
	Basler Kantonalbank - Taux variable Saron	-0.7518%			75'175.56	
SWAP14	Basler Kantonalbank - Taux fixe	2.0500%	2017	2049	307'500.00	15'000'000.00
	Basler Kantonalbank - Taux variable Saron	-0.7518%			112'763.33	
	<b>Total Intérêts fixes</b>				<b>3'860'118.06</b>	
	<b>Total Intérêts variables</b>				<b>1'242'422.55</b>	
	<b>Total intérêts swaps</b>				<b>5'102'540.61</b>	<b>165'000'000.00</b>
	Intérêts ATF s/swaps	-344'961.08				
	Intérêts fixes	3'860'118.06				
	Intérêts variables	1'242'422.55				
	Intérêts courus swaps	-24'800.00				
	<b>TOTAL DES INTERETS S/SWAPS</b>	<b>4'732'779.53</b>				



## **Informations supplémentaires**

### **19. Crédits supplémentaires du compte de résultats**



## 19. Crédits supplémentaires du compte de résultats

Date décision CC	Désignation du crédit	Montant accordé	Service	Dépensé au 31.12.2021
23.12.2020	Prolongation mandat Job service	41'000.00	SCAS - Partic.institutions sociales	40'900.00
10.02.2021	Mandats externes	30'000.00	Service de la communication	13'478.35
24.02.2021	Subvention supplémt. La Plage 2021	19'000.00	Service des affaires culturelles	19'000.00
31.03.2021	Aménagement estival place du marché	12'500.00	Urbanisme-Mobilités-Environnement	10'002.00
		20'000.00	Service des affaires culturelles	17'500.00
		32'500.00		27'502.00
21.04.2021	Indemnités locataires Bois-Noir 1-13	15'000.00	Conseil communal	12'800.00
19.05.2021	Journal mensuel officiel de la Ville	30'000.00	Service de la communication	27'148.72
07.07.2021	Révision compresseurs patinoire	34'000.00	Piscine, patinoire des Mélèzes	23'944.40
11.08.2021	Subvention Fondation Musée Tourbière	4'500.00	Urbanisme-Mobilités-Environnement	4'500.00
18.08.2021	Audit du Service de la Sécurité	47'500.00	Sécurité publique	51'696.00
01.09.2021	Etude charges géo-topographiques	24'000.00	Conseil communal	24'000.00
15.12.2021	Mandat du SCAN pour les macarons	150'000.00	Politique de stationnement	153'453.75
<b>Total des crédits supplémentaires du compte de résultats</b>		<b>427'500.00</b>		<b>398'423.22</b>



## **Informations supplémentaires**

### 20. Indicateurs financiers



## 20. Indicateurs financiers

	2021	2020	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net **	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100$	<b>285.42%</b>	<b>203.14%</b>
			Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$	<b>31.15%</b>	<b>29.67%</b>
			Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.  A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle :  > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts ***	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	<b>4.66%</b>	<b>3.71%</b>
			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

	2021	2020	Valeurs indicatives*
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$	<b>-6.02%</b>	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.
e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	<b>209.12%</b>	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50%                    très bon 50% - 100%        bon 100% - 150%        moyen 150% - 200%        mauvais > 200%                critique
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100$	<b>12.67%</b>	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10%                    effort d'investissement faible 10% - 20%            effort d'investissement moyen 20% - 30%            effort d'investissement élevé > 40%                    effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette ***	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	<b>15.33%</b>	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5%                    charge faible 5% - 15%            charge acceptable > 15%                    charge forte

	2021	2020	Valeurs indicatives*
h) Dette nette par habitant en francs **	8'237.59	5'813.03	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre ainsi que de la répartition des dépenses entre le canton et les communes.
Population résidante permanente			< 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'000 CHF endettement très important
i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	3.70%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.
		2.12%	> 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais
j) Poids des intérêts passifs ***	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100$	18.14%	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. Les recettes fiscales directes considèrent les impôts des personnes physiques et des personnes morales.
		15.53%	Les frais liés au patrimoine financiers sont également pris en considération dans cet indicateur.

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

\*\* Détérioration par rapport à 2020 liée au transfert de la participation Viteos du patrimoine financier au patrimoine administratif.

\*\*\* Détérioration par rapport à 2020 en raison de la provision de CHF 2.75 millions pour l'indemnité de sortie du 2ème emprunt structuré.



## **Informations supplémentaires**

### 21. Charges de transfert



## 21. Charges de transfert (groupe 36)

### Subventions à des collectivités et à des tiers

Centre Compte	Libellé	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>100</b>	<b>Conseil général</b>	<b>67'000.00</b>	<b>63'500.00</b>	<b>56'795.00</b>
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>Indemnités aux partis politiques</i> <i>Fondation Winterthur - CDF</i>	67'000.00 60'000.00 7'000.00	63'500.00 55'500.00 8'000.00	56'795.00 49'795.00 7'000.00
<b>110</b>	<b>Conseil communal</b>	<b>13'300.00</b>	<b>500.00</b>	<b>6'000.00</b>
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>Forum "Tous différents tous égaux"</i> <i>Patrimoine mondial UNESCO - Eté 2020</i> <i>Marche du 1er Mars</i>	500.00 500.00 0.00 0.00	500.00 500.00 0.00 0.00	6'000.00 500.00 5'000.00 500.00
36370010	Subventions aux personnes physiques <i>Evacuation Bois-Noir 1 à 13</i>	12'800.00 12'800.00	0.00 0.00	0.00 0.00
<b>115</b>	<b>Parlement des jeunes</b>	<b>11'145.70</b>	<b>11'700.00</b>	<b>11'300.00</b>
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>Parlement des Jeunes subvention globale</i>	11'145.70 11'145.70	11'700.00 11'700.00	11'300.00 11'300.00
<b>122</b>	<b>Service de l'économie</b>	<b>7'397.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>0.00</b>
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>Journée internationale du marketing horloger</i>	7'397.00 7'397.00	4'500.00 4'500.00	0.00 0.00
<b>150</b>	<b>Transports</b>	<b>206'286.00</b>	<b>279'760.00</b>	<b>204'166.00</b>
36350010	Subventions aux entreprises privées <i>ARESA</i> <i>ARESA subvention foncière</i>	202'000.00 202'000.00 0.00	273'760.00 202'000.00 71'760.00	202'000.00 202'000.00 0.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>Pro vélo</i> <i>Nez rouge</i>	1'000.00 500.00 500.00	1'000.00 500.00 500.00	1'500.00 1'000.00 500.00
36370010	Subventions aux personnes physiques <i>Encouragement mobilité interne</i> <i>SBB Transport</i> <i>TransN</i>	3'286.00 1'000.00 2'106.00 180.00	5'000.00 5'000.00 0.00 0.00	666.00 0.00 648.00 18.00
<b>201</b>	<b>Bâtiments divers d'utilité publique</b>	<b>38'175.45</b>	<b>55'000.00</b>	<b>8'088.50</b>
36370010	Subventions aux personnes physiques - Locations	38'175.45	55'000.00	8'088.50

Centre Compte	Libellé	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>321</b>	<b>SCAS - Partic. aux institutions sociales</b>	<b>333'500.00</b>	<b>192'550.00</b>	<b>329'342.00</b>
36360230	Subventions organisations non lucrative - Insertion <i>Job Service</i>	40'900.00 40'900.00	0.00 0.00	137'500.00 137'500.00
36360270	Subv.org. non lucrative-Assistance autre <i>Fondation Favre-Robert-Guyot-Bingguelly</i> <i>Job Service Village des artisans</i> <i>Union ouvrière</i> <i>Association RECIF</i> <i>Association pour la défense des chômeurs</i> <i>Futures mères (loyer)</i> <i>Centre Mosaïque (loyer)</i> <i>Association Lire et Ecrire</i> <i>Collectif Partage</i> <i>Job Service</i> <i>Bel Horizon</i> <i>Association Ekir - Manger ensemble</i> <i>AVIVO</i> <i>Club des loisirs</i>	291'500.00 100'000.00 90'000.00 26'000.00 19'000.00 16'000.00 12'000.00 8'400.00 5'000.00 4'500.00 2'800.00 2'700.00 2'700.00 1'500.00 900.00	191'500.00 0.00 90'000.00 26'000.00 19'000.00 16'000.00 12'000.00 8'400.00 5'000.00 4'500.00 2'800.00 2'700.00 2'700.00 1'500.00 900.00	190'600.00 0.00 90'000.00 26'000.00 19'000.00 16'000.00 12'000.00 8'400.00 5'000.00 4'500.00 2'800.00 2'700.00 2'700.00 1'500.00 0.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts <i>Fondation La Coquille</i>	1'100.00 1'100.00	1'050.00 1'050.00	1'242.00 1'242.00
<b>420</b>	<b>Particip. Institutions para-scolaires</b>	<b>2'317'546.35</b>	<b>2'374'700.00</b>	<b>2'455'128.45</b>
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>Foyer de l'écolier</i> <i>Maison des Jeunes</i> <i>Université populaire</i> <i>Contributions communales pour les enfants placés en institution spécialisée</i> <i>Fondation Les Perce-Neige</i> <i>Centre pédagogique de Malvilliers</i> <i>Ecole spécialisée du CERAS</i> <i>Fondation François-Louis Borel</i> <i>Fondation Les Billodes</i> <i>Fondation J. &amp; M. Sandoz</i> <i>Etablissements hors canton (participation frais)</i> <i>Ecart transitoire - réel</i>	1'692'546.35 370'000.00 38'761.85 15'000.00 1'268'784.50 570'705.50 541'915.40 553'303.20 83'527.00 52'165.80 25'189.10 7'078.50 -565'100.00	1'749'700.00 390'000.00 36'700.00 15'000.00 1'308'000.00 589'567.55 273'130.00 255'229.60 92'870.20 60'679.80 18'146.30 27'040.70 71'168.80	1'830'128.45 390'000.00 37'295.50 15'000.00 1'387'832.95 589'567.55 273'130.00 255'229.60 92'870.20 60'679.80 18'146.30 27'040.70 71'168.80
36360300	Subventions - Ecole musique <i>Subvention au Collège musical</i>	625'000.00 625'000.00	625'000.00 625'000.00	625'000.00 625'000.00
<b>455</b>	<b>Ecole obligatoire - Autres</b>	<b>10'174.40</b>	<b>10'000.00</b>	<b>8'500.00</b>
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>Association Ensemble musical pour jeunes</i> <i>Conseils des élèves</i>	10'174.40 10'000.00 174.40	10'000.00 8'500.00 1'500.00	8'500.00 8'500.00 0.00
<b>482</b>	<b>Centre de santé scolaire</b>	<b>2'274.30</b>	<b>4'680.00</b>	<b>4'799.80</b>
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>Associations diverses</i> <i>Autisme Suisse Romande</i> <i>Association Romande des Familles d'Enfants atteints d'un Cancer</i> <i>Les Chapiteaux du Cœur</i> <i>Groupe régional de la société suisse de la sclérose en plaques de La Chaux-de-Fonds</i>	1'200.00 1'200.00 500.00 500.00 200.00 0.00	2'000.00 2'000.00 0.00 500.00 500.00 1'000.00	2'000.00 2'000.00 0.00 500.00 500.00 1'000.00
36370010	Subventions aux personnes physiques <i>Participation communale frais dentaires</i>	1'074.30 1'074.30	1'000.00 1'000.00	691.50 691.50
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	0.00	1'680.00	2'108.30

Centre Compte	Libellé	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>483</b>	<b>Centre d'orthophonie</b>	<b>16'506.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>14'602.00</b>
36370010	Subventions aux personnes physiques	16'506.00	20'000.00	14'602.00
<b>490</b>	<b>Service de l'intégration</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	5'000.00	0.00	0.00
	<i>Association Mélanine Suisse</i>	5'000.00	0.00	0.00
<b>500</b>	<b>Service des affaires culturelles</b>	<b>2'237'246.19</b>	<b>2'249'380.00</b>	<b>2'174'598.64</b>
36360400	Subventions Arts de la scène bnl	1'371'000.00	1'391'000.00	1'379'000.00
	<i>TPR - Saison</i>	650'000.00	650'000.00	650'000.00
	<i>TPR - Création et formation</i>	500'000.00	500'000.00	500'000.00
	<i>Théâtre ABC</i>	141'000.00	141'000.00	141'000.00
	<i>Association EvaProd</i>	14'000.00	0.00	24'000.00
	<i>Atelier Grand Cargo</i>	6'000.00	0.00	0.00
	<i>Arts de la scène indépendants (globalement au budget)</i>	60'000.00	100'000.00	64'000.00
	<i>Zap Théâtre</i>	12'000.00		10'000.00
	<i>Cie de l'Impolie</i>	8'000.00		7'000.00
	<i>Circo Bello</i>	6'000.00		0.00
	<i>Association Odd productions</i>	5'000.00		8'000.00
	<i>Zap Théâtre (production)</i>	5'000.00		0.00
	<i>Cie Léon</i>	4'000.00		10'000.00
	<i>Cie Leoki</i>	4'000.00		0.00
	<i>Cie du Ciboulot</i>	4'000.00		0.00
	<i>Cie Le Chien qui monte sur la table</i>	4'000.00		0.00
	<i>Associations des Amis d'Anne-Lise Grobéty</i>	3'000.00		0.00
	<i>Association Jeanne &amp; Cie</i>	2'000.00		0.00
	<i>Association Rhizome</i>	2'000.00		0.00
	<i>Artos</i>	1'000.00		1'000.00
	<i>Cie du Gaz</i>	0.00		8'000.00
	<i>L'Outil de la ressemblance</i>	0.00		8'000.00
	<i>Pas sages à l'acte</i>	0.00		6'000.00
	<i>Cie 2300BEATS</i>	0.00		4'000.00
	<i>Association Comiqu'opéra</i>	0.00		2'000.00
36360410	Subventions Musiques bnl	268'600.00	278'000.00	267'700.00
	<i>Bikini Test (association KA)</i>	103'000.00	103'000.00	103'000.00
	<i>Société de Musique La Chaux-de-Fonds</i>	52'000.00	52'000.00	60'000.00
	<i>Nouvel Ensemble Contemporain (NEC)</i>	20'000.00	20'000.00	20'000.00
	<i>Société de Musique - Programmation ESN</i>	8'000.00	8'000.00	0.00
	<i>Concerts de musique contemporaine (CMC)</i>	7'000.00	7'000.00	7'000.00
	<i>Saisons autres</i>	29'500.00	29'500.00	33'500.00
	<i>Ensemble Symphonique Neuchâtel</i>	10'000.00		10'000.00
	<i>Perspective Musique</i>	6'000.00		10'000.00
	<i>Mille et une Harmonies</i>	5'000.00		5'000.00
	<i>Les Murs du Son</i>	4'500.00		4'500.00
	<i>Orchestre de chambre</i>	4'000.00		4'000.00
	<i>Festivals</i>	15'000.00	16'000.00	10'000.00
	<i>Association Les Amplitudes</i>	10'000.00		10'000.00
	<i>Opéra décentralisé Neuchâtel</i>	3'000.00		0.00
	<i>Association l'Eté au Kiosque</i>	2'000.00		0.00
	<i>Fanfares</i>	13'600.00	14'000.00	13'400.00
	<i>Musique d'harmonie Les Armes-Réunies</i>	4'000.00		4'000.00
	<i>Musique des cadets</i>	4'000.00		4'000.00
	<i>Musique La Persévérante</i>	3'100.00		3'100.00
	<i>Musique de la Croix-Bleue</i>	2'500.00		2'300.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
	Chœurs	7'000.00	12'000.00	0.00
	Association Rocking Chair	2'500.00		0.00
	Chœur des Rameaux	2'500.00		0.00
	Association les ami.e.s de l'Ensemble vocal féminin Calliope	2'000.00		0.00
	Accordéons	4'000.00	2'000.00	1'800.00
	Sociétés d'accordéonistes	1'500.00		0.00
	Société d'accordéonistes Edelweiss	1'500.00		800.00
	Orchestre d'accordéons Patria	1'000.00		1'000.00
	Autres (globalement au budget)	9'500.00	14'500.00	19'000.00
	Prix des Musiques Actuelles - Giulia Dabalà	4'000.00		0.00
	BAF! La Boîte-à-frap	3'000.00		0.00
	in Trees	2'000.00		0.00
	FCMA	500.00		0.00
	Arthur Henry	0.00		5'000.00
	Association Vivre La Chaux-de-Fonds	0.00		5'000.00
	Association Castel Camerata	0.00		5'000.00
	Académie de Cor	0.00		2'000.00
	Chœur mixte des paroisses	0.00		2'000.00
36360420	Subventions Arts de rue bnl	107'120.00	73'000.00	96'800.00
	Plage des Six Pompes (association Agora)	87'000.00	58'000.00	58'000.00
	Centre Helvétique des Arts de la Rue	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	Association Les Batteurs de Pavés	10'000.00	0.00	10'000.00
	Association Le Pantin	120.00	0.00	13'200.00
	La Compagnie Balor	0.00	5'000.00	0.00
	Compagnie Erilikette	0.00	0.00	5'000.00
	Association Yspass1truc	0.00	0.00	600.00
36360430	Subventions Production et culture cinéma bnl	22'000.00	19'000.00	20'000.00
	Les étranges Nuits du cinéma	11'000.00	11'000.00	11'000.00
	La Lanterne Magique	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	Passion Cinéma	3'000.00	0.00	0.00
	Cinepel SA (Ciné solidaire)	0.00	0.00	1'000.00
36360440	Subventions Patrimoine bnl	25'000.00	25'000.00	25'000.00
	Maison Blanche	25'000.00	25'000.00	25'000.00
36360450	Subventions Bibliothèques, ludothèque bnl	26'000.00	26'000.00	26'000.00
	Ludothèque	26'000.00	26'000.00	26'000.00
36360460	Subventions Musées bnl	166'817.09	165'000.00	165'547.19
	Musée paysan	166'817.09	165'000.00	165'547.19
36360470	Subventions Culture, autres bnl	211'880.00	205'000.00	166'550.00
	Club 44	60'000.00	60'000.00	60'000.00
	Quartier Général	24'000.00	24'000.00	24'000.00
	Culturecom.ne	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	Printemps culturel	6'000.00	10'000.00	0.00
	Comité du 1er août	2'500.00	10'000.00	2'000.00
	Autres	92'930.00	73'000.00	54'000.00
	Association Le Pantin	12'280.00		0.00
	Association FNAAC	12'000.00		0.00
	Cod.Act	12'000.00		0.00
	Association Danse Neuchâtel	11'000.00		10'000.00
	Association SoundCity	10'000.00		0.00
	Fondation far°	7'000.00		0.00
	Théâtre Atelier de Marionnettes La Turlutaine	5'000.00		4'000.00
	Ludesco	5'000.00		5'000.00
	Poésie en arrosoir	4'000.00		4'000.00
	Association L.A.C.	3'150.00		0.00
	Fête de la Danse	2'500.00		5'000.00
	Arty Show	2'000.00		2'000.00
	Bon Pied Bon Art	2'000.00		1'500.00
	Festival International marionnettes	2'000.00		0.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
	<i>La Turlutaine (figuresco)</i>	2'000.00		0.00
	<i>Le Salon des refusé.e.x.s</i>	1'000.00		0.00
	<i>Association Mille fois le temps</i>	0.00		10'000.00
	<i>Association Compagnie du Vent</i>	0.00		5'000.00
	<i>Association Vivre La Chaux-de-Fonds</i>	0.00		3'500.00
	<i>Association Nuit de la Photo</i>	0.00		2'000.00
	<i>Cie du Renard Bleu</i>	0.00		2'000.00
	<b>Diffusion</b>	<b>13'450.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>14'550.00</b>
	<i>Corodis</i>	8'050.00		8'050.00
	<i>Signe Productions</i>	5'000.00		0.00
	<i>Benjamin Taillard</i>	400.00		0.00
	<i>Association Songs</i>	0.00		3'000.00
	<i>Cie Léon - Tournée Désalpe Paris</i>	0.00		2'500.00
	<i>Rust Roest Association</i>	0.00		1'000.00
	<b>Médiation culturelle</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'000.00</b>
	<i>Tous pour la musique</i>	3'000.00		0.00
	<i>ASDEL</i>	0.00		2'000.00
36360480	Subventions Capitale culturelle suisse bnl	0.00	30'000.00	0.00
	<i>Association La CdF CCS</i>	0.00	30'000.00	0.00
36360800	Subvention organisations bnl - Prêt	17'573.65	18'980.00	18'717.45
	<i>TPR</i>	12'293.65	13'920.00	13'197.45
	<i>Musée paysan</i>	5'280.00	5'060.00	5'520.00
36360810	Subvention organisations bnl - Caut.	9'255.45	12'400.00	9'284.00
	<i>Société coopérative du Coq</i>	6'041.25	6'680.00	4'641.25
	<i>TPR</i>	3'214.20	5'720.00	4'642.75
36370470	Subventions Culture, autres PP	12'000.00	6'000.00	0.00
	<i>Bourse atelier (Gênes)</i>	0.00	6'000.00	0.00
	<i>Jérémy Ferrington (Bourses atelier Gênes)</i>	6'000.00	0.00	0.00
	<i>Malik Jeannet (Bourses atelier Gênes)</i>	6'000.00	0.00	0.00
<b>501</b>	<b>Bibliothèque de la Ville</b>	<b>750.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	750.00	0.00	0.00
	<i>Soutien célébrations 12ème Unesco</i>	750.00	0.00	0.00
<b>520</b>	<b>Service des Sports</b>	<b>108'182.85</b>	<b>86'310.00</b>	<b>80'818.20</b>
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	103'188.85	81'500.00	75'298.20
	<i>HCC - Goal Club HCC</i>	79'964.40	50'000.00	53'132.70
	<i>Tennis Club</i>	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	<i>ANCO - Association neuchâteloise de course</i>	4'000.00	0.00	4'000.00
	<i>FCC</i>	2'473.50	2'700.00	2'700.00
	<i>Triathlon La Chaux-de-Fonds</i>	2'000.00	2'000.00	0.00
	<i>FCFF</i>	1'800.00	1'800.00	1'800.00
	<i>SEP Olympique (Résisprint International)</i>	1'798.60	1'000.00	1'906.25
	<i>Association du Téléski du Crêt-Meuron</i>	1'500.00	0.00	0.00
	<i>CTT</i>	1'000.00	1'000.00	0.00
	<i>AM TchauxKYO</i>	452.35	0.00	0.00
	<i>HC Star</i>	200.00	0.00	0.00
	<i>Manifestations diverses</i>	0.00	5'000.00	0.00
	<i>O-Finder</i>	0.00	4'000.00	0.00
	<i>Association "J'apprends à Patiner"</i>	0.00	2'500.00	0.00
	<i>Badminton championnat suisse séniors</i>	0.00	2'000.00	1'000.00
	<i>Sportifs méritants</i>	0.00	1'500.00	1'475.45
	<i>Tour de France</i>	0.00	0.00	1'283.80
36360800	Subventions organisations bnl - Prêt	4'994.00	4'810.00	5'520.00
	<i>Société de Cavalerie</i>	2'508.00	2'400.00	2'714.00
	<i>Téléski Chapeau-Râblé</i>	1'958.00	1'900.00	2'070.00
	<i>Tennis-Club</i>	528.00	510.00	736.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>521</b>	<b>La Charrière, terrains, piste, halles</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.00</b>
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>Panathlon Club des Montagnes</i>	0.00 0.00	3'000.00 3'000.00	0.00 0.00
<b>550</b>	<b>Service de la jeunesse</b>	<b>17'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>21'000.00</b>
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>La Trottinette</i> <i>Association Yspass1truc</i> <i>Passion Cinéma</i>	17'000.00 17'000.00 0.00 0.00	20'000.00 17'000.00 2'500.00 500.00	21'000.00 17'000.00 3'500.00 500.00
<b>551</b>	<b>Accueil parascolaire</b>	<b>2'954'839.05</b>	<b>3'120'420.00</b>	<b>2'771'274.50</b>
36340010	Subventions aux entreprises publiques	2'194'390.95	2'345'420.00	2'043'878.65
36350010	Subventions aux entreprises privées	760'448.10	775'000.00	727'395.85
<b>552</b>	<b>Accueil préscolaire</b>	<b>3'958'759.95</b>	<b>4'445'000.00</b>	<b>3'917'297.16</b>
36340010	Subventions aux entreprises publiques	588'541.85	945'000.00	569'074.85
36350010	Subventions aux entreprises privées	3'370'218.10	3'500'000.00	3'348'222.31
<b>560</b>	<b>Cultes</b>	<b>71'843.54</b>	<b>89'540.00</b>	<b>70'715.71</b>
36360210	Subventions - Paroisse protestante	28'570.94	46'300.00	27'209.81
36360220	Subventions - Eglise catholique	42'355.20	42'360.00	42'355.20
36360800	Subventions organisations bnl- Prêts	917.40	880.00	1'150.70
<b>600</b>	<b>Service des finances</b>	<b>765.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>29'875.30</b>
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	765.00	5'000.00	29'875.30
<b>620</b>	<b>Service des Ressources humaines</b>	<b>0.00</b>	<b>290.00</b>	<b>268.15</b>
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêt	0.00	290.00	268.15
<b>710</b>	<b>Voirie - frais d'entretien</b>	<b>123'529.40</b>	<b>105'000.00</b>	<b>11'293.65</b>
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	123'529.40	105'000.00	11'293.65
<b>755</b>	<b>Urbanisme-Mobilités-Environnement</b>	<b>129'162.60</b>	<b>54'800.00</b>	<b>49'874.45</b>
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>Fondation pour le patrimoine</i> <i>Patrimoine mondial Unesco - 12e anniversaire</i> <i>ISSKA</i> <i>Train touristique Unesco</i> <i>Maison de la Tourbière</i> <i>Jardins du Mycélium</i> <i>Manège du Terroir</i> <i>Noël en Ville</i> <i>Train stationnement</i> <i>Association amis du sentier des statues</i> <i>Divers</i> <i>Société Coopérative Cyclone</i> <i>Tapis Rouge</i> <i>Commerce indépendant de détail du district de la Chaux-de-Fonds</i>	129'162.60 70'000.00 20'000.00 14'000.00 13'699.45 4'500.00 3'000.00 2'000.00 1'500.00 0.00 0.00 463.15 463.15 0.00 0.00	54'800.00 20'000.00 0.00 14'000.00 10'800.00 0.00 0.00 0.00 5'000.00 3'000.00 0.00 2'000.00 0.00 0.00	49'874.45 20'000.00 0.00 14'000.00 13'699.45 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 500.00 1'675.00 0.00 975.00 700.00
<b>Total subventions à des collectivités et à des tiers (363)</b>		<b>12'630'383.78</b>	<b>13'195'630.00</b>	<b>12'225'737.51</b>

Centre Compte	Libellé	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Quotes-parts de revenus</b>				
130	Contrôle des habitants	399'029.55	363'000.00	351'486.30
860	Sécurité publique	61'890.00	61'000.00	60'570.00
<b>Total quotes-parts de revenus (360)</b>		<b>460'919.55</b>	<b>424'000.00</b>	<b>412'056.30</b>
<b>Dédommagements à des collectivités publiques</b>				
130	Contrôle des habitants	117'883.60	100'000.00	97'844.00
150	Transports	5'162'846.85	5'250'110.00	5'926'717.00
205	Forêts	17'665.90	18'000.00	17'787.00
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	16'814'578.53	18'429'630.00	19'020'446.54
420	Particip. Institutions para-scolaires	22'162.75	22'200.00	22'357.10
430	Ecole obligatoire	28'803.30	22'100.00	14'191.70
435	Ecole obligatoire - Cycle 1	20'334.35	19'000.00	13'852.60
440	Ecole obligatoire - Cycle 2	18'066.00	32'600.00	22'141.45
445	Ecole obligatoire - Cycle 3	20'797.90	60'000.00	19'834.65
450	Ecole obligatoire - Bâtiments	792'330.20	473'200.00	457'427.25
455	Ecole obligatoire - Autres	7'400.00	5'200.00	5'150.40
500	Service des affaires culturelles	1'903.33	3'500.00	1'280.00
871	Service ambulancier	235'564.00	490'000.00	373'259.00
880	Protection civile-dét.catastrophe	516'586.00	524'610.00	524'608.00
<b>Total dédommagements à des collectivités publiques (361)</b>		<b>23'776'922.71</b>	<b>25'450'150.00</b>	<b>26'516'896.69</b>
<b>Réévaluations, participations PA</b>				
520	Service des sports	0.00	0.00	60'000.00
600	Service des finances	744'300.00	260'000.00	1'468'600.00
<b>Total réévaluations, participations PA (365)</b>		<b>744'300.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>1'528'600.00</b>
<b>Total des charges de transferts (36)</b>		<b>37'612'526.04</b>	<b>39'329'780.00</b>	<b>40'683'290.50</b>





[www.chaux-de-fonds.ch](http://www.chaux-de-fonds.ch)