



Budget 2023

et

Plan financier et des tâches 2024-2026





Budget 2023 accompagné du plan financier et des tâches 2024-2026

Table des matières

Rapport à l'appui du budget

Rapport du Conseil communal.....	1-16
Arrêtés	17-21

Budget 2023

Compte de résultats	22
Récapitulation selon la classification institutionnelle	23-24
Budget d'exploitation détaillé selon la classification institutionnelle	25-116
Classification par nature	117-120
Classification fonctionnelle	121-123
Mécanisme de maîtrise des finances	124
Investissements 2023	125-130

Plan financier et des tâches 2024-2026

Rapport du Conseil communal.....	131-141
Détail des investissements	125-130

Informations supplémentaires

Indicateurs	142
-------------------	-----

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

à l'appui du budget 2023

(Du 2 novembre 2022)

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui du budget 2023.

INTRODUCTION

Conformément aux règles législatives en vigueur, avec la loi sur les Finances de l'Etat et des communes (LFinEC), un plan financier et des tâches (PFT) doit être établi chaque année pour les trois ans suivant le budget (art. 13 à 17 LFinEC). Ce PFT, concernant la période 2024-2026, porte tant sur le compte d'exploitation que le compte des investissements. Il est présenté de manière distincte en tant que partie de ce document consacré au budget, mais n'est pas intégré au rapport du Conseil communal à l'appui du budget dont la présente introduction fait partie. Cette présentation se justifie car le budget doit être adopté et fait l'objet d'un arrêté du Conseil général, tandis que le plan financier et des tâches doit être présenté au législatif en même temps que le budget pour qu'il en prenne connaissance.

Ce troisième budget de la nouvelle commune fusionnée affiche un résultat déficitaire de 5.5 millions de francs, soit une amélioration de près de 0.4 million par rapport au budget précédent. Ce résultat contient toutefois un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle à hauteur de Fr. 950'000.-, représentant l'impact de l'inflation sur le budget 2023. Sans correction de l'effet inflationniste, à hauteur de Fr. 600'000.- pour les charges salariales et de Fr. 350'000.- pour les charges d'énergie, le déficit serait donc de 6.5 millions de francs. Mis à part cet effet, nous pouvons relever une estimation des recettes fiscales à la hausse, de Fr. 355'000.- par rapport au dernier budget, tout en restant à un niveau inférieur aux comptes 2021 de Fr. 390'000.-. Ce budget intègre aussi une réduction de notre participation à la péréquation financière intercommunale, reflet de la baisse régulière de nos recettes fiscales, et une diminution constante de notre charge d'amortissement, corollaire de l'effort d'investissement plus réduit ces dernières années. Le détail de ces variations est analysé à la suite de cette introduction.

Ce budget n'est pas satisfaisant, même si la poursuite de la tendance déficitaire n'est pas une surprise. Elle fait suite à une série de réformes fiscales et législatives qui a lourdement pesé sur nos résultats. L'impact de ces réformes doit maintenant être digéré et peu à peu compensé.

La planification financière et des tâches 2024-2026 laisse entrevoir une perspective d'amélioration régulière rendue possible par une augmentation des recettes fiscales prudemment optimiste. Le Conseil communal est en effet confiant sur les impacts financiers induits à moyen terme par le développement économique de la zone des Saignoles et celle du Col-des-Roches avec l'implantation de nouvelles entreprises sur le territoire communal. De plus, la compensation des charges géo-topographiques a été intégrée dès 2024, le dossier étant en bonne voie d'aboutir.

L'augmentation des recettes n'empêche pas le Conseil communal de se concentrer aussi sur la stabilisation, voire la diminution, de postes de charges. Malheureusement, le niveau d'inflation n'aide pas à remplir cet objectif et le budget 2023 voit ses charges augmenter de Fr. 674'000.-. Avec l'estimation à Fr. 950'000.- de l'effet de l'inflation, l'objectif de stabilisation est toutefois rempli. Le Conseil communal propose de contenir la progression des charges salariales des fonctionnaires en n'accordant pas une indexation complète (retenue de 0.8% due à la non-adaptation de la déflation de l'année précédente) en 2023, représentant une économie de Fr. 194'100.- déjà intégrée au budget. La progression sera donc de 1.4%, auquel s'ajoutera l'échelon automatique prévu par le statut du personnel. Il est aussi proposé de réduire le financement par l'impôt du chapitre des déchets ménages à 20% au lieu de 25% actuellement. Cela représente une économie de Fr. 69'100.- et même avec cela, la taxe déchets pourra probablement être adaptée à la baisse.

Une rencontre avec la commission financière en début de processus budgétaire a permis l'établissement de pistes de réflexion pour diminuer le déficit structurel. Le Conseil communal a également entamé une réflexion sur des pistes d'amélioration à moyen terme dont il fera part au fur et à mesure que les analyses nécessaires auront été réalisées. L'expérience a montré ces dernières années que les mesures présentées à court terme et avec une communication précipitée n'aboutissent que difficilement. La révision de la politique des primes de fidélité des employés a ainsi pu être menée dans un cadre collaboratif.

Comme ces dernières années, une attention particulière a été consacrée à l'examen des investissements, afin de limiter la progression du niveau d'endettement et éviter d'implémenter de nouvelles charges dans le compte d'exploitation. Il n'y a pas de gros projets, hormis la réalisation de la nouvelle STEP qui est déjà prévue au budget, et la réalisation des différents chantiers routiers est limitée.

Globalement et sans les imputations internes, le budget 2023 enregistre une augmentation des charges de Fr. 674'000.-, soit +0.8%, et une augmentation des revenus de Fr. 113'000.-, soit +0.1%, par rapport au budget 2022 (sans tenir compte du prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle au budget 2023). Hormis l'effet de l'inflation, le budget 2023 s'inscrit dans une relative stabilité par rapport à 2022.

Ces variations, ainsi que les grandes lignes qui ont conduit la réflexion du Conseil communal dans l'élaboration de ce budget, sont expliquées ci-après sous la forme de chapitres présentant l'évolution des charges et des revenus.

CHARGES DE PERSONNEL

30 Charges de personnel		Budget 2023	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
300	Autorités et commissions	626 300	711 100	-11.9%	667 038
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	19 645 070	19 524 730	+0.6%	19 437 514
302	Salaires des enseignants	12 676 000	12 179 800	+4.1%	11 885 796
304	Allocations	425 210	462 190	-8.0%	488 633
305	Cotisations patronales	7 453 560	7 317 780	+1.9%	7 594 755
306	Prestations de l'employeur	1 800	1 800	+0.0%	-261 131
309	Autres charges de personnel	261 754	261 424	+0.1%	177 942
Total		41 089 694	40 458 824	+1.6%	39 990 547

Le budget 2023 tient compte des décisions salariales suivantes :

Autorités et commissions

L'indemnité d'accompagnement, d'un ancien Conseiller communal, prévue dans le budget 2022, ne figure plus au budget 2023.

Salaires du personnel administratif et d'exploitation

L'indice des prix à la consommation (IPC) de mai 2022, applicable au 1^{er} janvier 2023, est de 104.9 (base décembre 2015=100). L'indice actuellement appliqué à l'échelle des traitements est celui de mai 2019 et s'élève à 102.7. L'inflation s'élève donc à 2.2 entre l'indice de mai 2019 et de mai 2022. Si la déflation 2022 de 0.8 avait été appliquée, l'inflation se monterait à 1.4 point (2.2 moins 0.8).

Ces dernières années, les salaires ont pu être maintenus sans les adapter à la baisse selon les indices de référence. Les déflations de 2016 (1.2), 2017 (1.6), 2021 (1.4) et 2022 (0.8) n'ont pas été appliquées selon le règlement. Elles ont toutefois été compensées en période d'inflation.

Après discussion avec les représentants du syndicat SSP, le budget 2023 tient compte des décisions suivantes :

- Octroi de 1.4 point d'inflation, soit 2.2 moins 0.8 non appliqué en 2022 pour un coût de Fr. 339'600.- y.c. charges sociales ;
- Octroi des échelons automatiques pour un coût de Fr. 306'000.- y.c. charges sociales.

Salaires des enseignants

Le budget 2023 tient compte d'une inflation octroyée par l'Etat de Neuchâtel de 1.8 point, représentant un montant de Fr. 260'000.- y.c. charges sociales.

L'écart avec le budget 2022 s'explique également par une augmentation de l'effectif d'environ 4.5 postes.

BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		Budget 2023	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
310	Charges de matériel et de marchandises	2 205 525	2 099 390	+5.1%	1 982 422
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	384 510	330 730	+16.3%	315 019
312	Alimentation et élimination	1 989 032	1 600 292	+24.3%	1 541 130
313	Prestations de services et honoraires	5 956 145	6 080 524	-2.0%	5 613 541
314	Travaux de gros entretien	1 096 380	1 083 270	+1.2%	900 062
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	535 845	543 965	-1.5%	505 805
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	895 861	837 785	+6.9%	753 623
317	Dédommagements	244 600	247 570	-1.2%	45 569
318	Réévaluations sur créances	741 991	743 091	-0.1%	668 305
319	Diverses charges d'exploitation	-325 605	-345 735	-5.8%	401 108
Total		13 724 284	13 220 882	+3.8%	12 726 585

Les dépenses de biens, services et marchandises (BSM) sont en augmentation par rapport au budget 2022 (+3.8%). Elles sont surtout supérieures aux comptes 2021 de près de 1 million de francs. Cet écart s'explique par un double facteur : la faiblesse des BSM en 2021 en raison encore du Covid-19 et la hausse importante en 2023 des charges d'énergie.

De manière générale, les variations suivantes sont à mettre en évidence :

- 310 – Charges de matériel et de marchandises : Fr. +106'135.-
Cette augmentation s'explique notamment par la hausse du coût des repas de para- et pré-scolaire (Fr. 18'700.-), le prix du matériel pour l'entretien des routes (Fr. 14'800.-) ou l'achat de carburant (Fr. 10'000.-). Pour le reste, beaucoup de petites adaptations dans le prix d'achat des fournitures ont été apportées sur différents postes.
- 311 – Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif : Fr. +53'780.-
Les immobilisations ne pouvant être portées à l'actif concernent des meubles et appareils qui ne peuvent pas être considérés comme un investissement en raison des montants trop faibles. Ce poste augmente essentiellement par l'évolution des besoins estimés à la STEP (Fr. 40'900.-).
- 312 – Alimentation et élimination : Fr. +388'740.-
La progression marquée s'explique par une hausse importante des coûts de l'énergie. Ainsi, les dépenses de chauffage sont estimées à la hausse de Fr. 211'000.-, les charges d'électricité de Fr. 103'140.- et le coût de l'énergie pour l'éclairage public de Fr. 45'000.-.
- 313 – Prestations de services et honoraires : Fr. -124'379.-
Le détail de l'évolution est contrasté : il y a une augmentation des prestations de tiers pour la gestion des macarons par le SCAN (Fr. 85'000.-) et le déneigement (Fr. 40'000.-). A l'inverse, les coûts des mandats de gestion Viteos pour l'eau (Fr. -200'000.-) et pour l'éclairage public (Fr. -38'500.-) sont revus à la baisse. La résiliation du mandat CarPostal pour le transport d'élèves permet une économie de Fr. 82'400.-.
- 316 – Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation : Fr. +58'076.-

L'augmentation est surtout due au loyer de la crèche des Grenouilles et du parascolaire Les Salamandre qui augmente de Fr. 32'975.- avec l'intégration dans le nouveau bâtiment aux Brenets.

- 319 – Diverses charges d'exploitation : Fr. +20'130.-
Ce poste est relativement stable, mais il a la particularité d'avoir un montant total négatif ! Cela s'explique par l'inscription au budget d'un écart statistique de Fr. -800'000.-, identique au budget 2022, en étant une « recette » dans les charges pour tenir compte d'un écart systématiquement constaté entre le budget et les comptes des biens, services et marchandises. La pratique d'un écart négatif porté au budget est en vigueur depuis 2015.

AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

33 Amortissements du patrimoine administratif		Budget 2023	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
330	Immobilisations corporelles du PA	9 272 040	9 422 260	-1.6%	9 878 581
Total		9 272 040	9 422 260	-1.6%	9 878 581

Les amortissements s'inscrivent en diminution par rapport au budget 2022. Cette diminution est la conséquence de la baisse tendancielle du niveau des investissements réalisés ces dernières années.

CHARGES FINANCIÈRES

34 Charges financières		Budget 2023	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
340	Intérêts passifs	1 344 000	1 106 000	+21.5%	1 373 316
341	Pertes de change réalisées	0	0		42 280
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	27 300	37 100	-26.4%	29 449
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	1 567 270	1 666 600	-6.0%	1 501 354
344	Réévaluations, immobilisations PF	0	0		5 801 932
349	Différentes charges financières	100	10 500	-99.0%	14
Total		2 938 670	2 820 200	+4.2%	8 748 345

Le poste des charges financières comprend toutes les charges d'intérêts passifs, ainsi que les charges liées au patrimoine financier (notamment les immeubles locatifs). Il augmente globalement de Fr. 118'470.- par rapport au budget 2022.

Dans le détail, le montant consacré aux intérêts passifs est supérieur au budget 2022 de Fr. 238'000.-. La période des taux bas, voire négatifs à très court terme, est révolue pour ce budget et le renouvellement de la dette ne se fera pas à bas prix.

En termes de trésorerie, le budget 2023 intègre les intérêts de nouveaux emprunts à long terme pour 20.1 millions de francs et d'un montant supplémentaire de 7.2 millions de francs à court terme sur l'année (taux variable) pour financer les besoins de trésorerie courants. Sur ce montant total de 27.3 millions de francs, 16.3 millions concernent le renouvellement d'emprunts échus. Ces montants sont bien sûr susceptibles de varier suivant l'évolution de la trésorerie d'ici la fin de l'année 2022 ou au courant de l'année 2023 et dépendent du rythme de réalisation des investissements

à venir. Une augmentation du niveau d'endettement, de l'ordre de 7 millions de francs, est à prévoir en 2023 sans tenir compte des besoins de financement pour la nouvelle STEP (voir aussi à ce propos le PFT 2024-2026).

Le compte d'exploitation « Charges pour bien-fonds, patrimoine financier » diminue de Fr. 99'330.- par rapport au budget 2022. Cette diminution s'explique par le remplacement du piano de cuisine au complexe des Rives du Doubs (Fr. 40'000.-) effectué en 2022, logiquement retiré en 2023, et une baisse des montants consacrés à l'entretien des bâtiments du patrimoine financier (Fr. -50'000.-). La majeure partie de ce compte de charges est consacrée au gros entretien du patrimoine financier pour les travaux n'amenant pas de plus-value aux immeubles, ainsi que pour l'entretien courant des immeubles. Ces montants sont ajustés chaque année en fonction des besoins et doivent garantir que les immeubles locatifs communaux restent attractifs sur le marché de la location en essayant de réduire les taux de vacance au minimum.

ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		Budget 2023	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	1 043 219	725 386	+43.8%	1 407 093
Total		1 043 219	725 386	+43.8%	1 407 093

L'attribution aux fonds et financements spéciaux comprend les mouvements financiers pour l'alimentation des différentes réserves des domaines autoporteurs. Il y a ainsi, pour ne citer que les principales, dans les capitaux de tiers, la réserve pour le remplacement d'abris PC et dans le capital propre, la réserve pour la taxe d'épuration, la réserve de l'eau, la réserve forestière, la réserve pour les fonctions pénibles, le fonds communal de l'énergie et la réserve du BO-COSC.

L'augmentation importante par rapport au budget 2022 concerne la réserve du BO-COSC à laquelle nous devrions attribuer un montant de Fr. 733'336.- en 2023, soit Fr. 282'267.- de plus qu'en 2022.

Mise à part cette réserve, il est aussi prévu d'alimenter le fonds communal de l'énergie (Fr. 219'000.-), le financement spécial de la taxe déchets des ménages (Fr. 49'900.-) et des entreprises (Fr. 29'183.-).

Les prélèvements aux réserves sont prévus dans le compte 45 « Prélèvements aux financements spéciaux », qui est commenté plus loin dans le présent rapport.

CHARGES DE TRANSFERT

36 Charges de transfert		Budget 2023	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	296 500	279 500	+6.1%	305 908
361	Dédommagements à des collectivités publiques	8 841 656	8 821 276	+0.2%	7 940 520
362	Péréquation financière et compensation des charges	45 900	582 100	-92.1%	717 151
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	4 588 650	4 836 189	-5.1%	4 665 093
365	Réévaluations, participations PA	0	0		77 341
Total		13 772 706	14 519 065	-5.1%	13 706 012

Les charges de transfert comprennent de manière générale les dédommagements versés à des collectivités publiques et les subventions accordées. Ce poste de charges diminue nettement, de Fr. 746'359.-, par rapport au budget 2022.

Nous remarquons que les dédommagements à des collectivités publiques sont stables. Ces dédommagements concernent principalement notre participation au SIS des Montagnes neuchâteloises (Fr. 1'210'600.-), au pot commun des transports (Fr. 1'510'700.-) et à la facture sociale dont le détail est le suivant :

Détail de la facture sociale		Budget		
Libellé	B2022	B2023	Ecart	
Subsides LAMal	1 890 573	2 138 037	+247 464	
Assistance, charge nette	2 839 755	2 610 823	-228 932	
Bourses d'études	148 379	146 213	-2 166	
Avances de contributions d'entretien	26 141	21 661	-4 480	
Indemnités aux organismes du social	112 592	127 674	+15 082	
Allocations familiales personnes sans activité lucrative	146 916	144 937	-1 979	
Intégration socio-professionnelle PACTE	269 702	263 098	-6 604	
Fonds d'intégration prof. LACI	127 259	126 371	-888	
Lutte contre la fraude	42 259	41 842	-417	
TOTAL	5 603 576	5 620 656	+17 080	

Le poste concernant la péréquation financière et la compensation des charges baisse de Fr. 536'200.- et représente la diminution de notre participation à la péréquation financière intercommunale. Cela s'explique par le déclin régulier de nos recettes fiscales ces dernières années, portant ainsi le montant de notre participation en 2023 à Fr. 45'900.-.

Pour ce qui concerne les subventions accordées, nous pouvons noter une diminution de Fr. 247'539.-. Il s'agit surtout de la diminution des montants distribués par le fonds communal de l'énergie (Fr. -445'000.-), avec moins de projets à soutenir prévus en 2023. Sont estimés à la hausse les subventions aux institutions de la petite enfance (Fr. +71'200.-) avec un retour à la normalité après la période Covid-19 et les subsides scolaires OES (+Fr. 96'000.-) dont le niveau a été adapté aux derniers comptes.

IMPUTATIONS INTERNES

39 Imputations internes		Budget 2023	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
390	Approvisionnement en matériel et en marchandises	208 400	204 800	+1.8%	213 399
391	Prestations de services	4 435 645	4 291 146	+3.4%	4 083 445
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	832 740	751 205	+10.9%	769 579
393	Frais administratifs et d'exploitation	155 700	156 400	-0.4%	166 100
394	Intérêts et charges financières théoriques	576 090	619 320	-7.0%	558 819
Total		6 208 575	6 022 871	+3.1%	5 791 342

Les imputations internes représentent des charges non monétaires qui traduisent des échanges de prestations entre services de l'administration. Les variations représentent

une augmentation ou une diminution de l'intensité des échanges entre les services communaux, mais n'ont pas d'impact sur le résultat des comptes.

REVENUS FISCAUX

40 Revenus fiscaux		Budget 2023	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
400	Impôts directs, personnes physiques	-27 760 000	-28 053 000	-1.0%	-28 418 296
401	Impôts directs, personnes morales	-6 050 000	-5 450 000	+11.0%	-5 826 771
402	Autres impôts directs	-915 000	-870 000	+5.2%	-918 665
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	-137 000	-134 000	+2.2%	-87 957
Total		-34 862 000	-34 507 000	+1.0%	-35 251 688

Les revenus fiscaux progressent au total de Fr. 355'000.- par rapport au budget 2022, en étant inférieurs aux comptes 2021 (Fr. -389'688.-). Après des années de baisse, nous avons bon espoir d'avoir atteint un plus bas en 2022, avant, nous l'espérons, une période de reprise progressive de hausse des recettes fiscales.

L'impôt des personnes morales est logiquement plus sujet à d'importantes variations conjoncturelles. Avec les effets de la pandémie Covid-19, conjugués à ceux de la réforme fiscale, les recettes d'impôts des entreprises se sont contractées en 2020 avec un total de 5.2 millions, puis une légère augmentation en 2021 a été perçue avec un total de 5.8 millions de francs. Le budget 2023 s'inscrit de manière prudente dans une légère reprise de cet impôt avec un montant total attendu de 6 millions de francs en 2023. Outre une possible, en tous les cas attendue, reprise économique, nous tablons aussi sur les effets positifs de l'installation d'entreprises avec le développement des secteurs industriels des Saingnolles et du Col-des-Roches.

L'impôt des personnes physiques total, avec l'impôt frontalier, diminue par rapport au budget précédent (Fr. -293'000.-), et la prévision reste inférieure aux comptes 2021 (Fr. -658'296.-).

Pour les personnes physiques, hors frontaliers, la situation est inférieure au budget précédent, manifestement trop optimiste selon nos estimations actuelles. Les effets de la réforme fiscale, notamment l'application d'un taux de splitting à 52% au lieu de 55% pour les contribuables mariés, ont été plus importants qu'escomptés. Le budget 2023 a été estimé de manière plus réaliste en abaissant la prévision par rapport à 2022 (Fr. -493'000.-), mais avec une progression par rapport aux comptes 2021 (Fr. +365'000.-).

Il est plus préoccupant de constater qu'indépendamment des réformes fiscales, le revenu et la fortune imposables des contribuables sont en diminution depuis plusieurs années, reflétant d'une part les conditions socio-économiques des Loclois qui ne bénéficient pas des effets positifs de la croissance économique, mais aussi d'autre part l'érosion régulière du nombre d'habitants.

L'impôt sur le revenu des frontaliers est estimé à la hausse de Fr. 200'000.- par rapport au budget 2022, à hauteur de 8.7 millions de francs, sachant qu'un montant de 8.9 millions a été versé en 2022. Cet impôt était de 9.7 millions dans les comptes 2021, mais il s'agissait d'un effet comptable avec un transitoire sous-évalué au bouclage 2020. La différence lors du versement a donc « artificiellement » augmenté l'année 2021. De manière générale, cet impôt est en progression régulière et même l'effet Covid-19 redouté ne s'est pas produit. Pour l'avenir, avec le développement des zones

industrielles en cours, il apparaît réaliste de prévoir un impôt versé en 2023 correspondant à la moyenne des quatre dernières années.

Toutes les projections pour le budget 2023, que cela soit pour les personnes physiques ou morales, ont été faites de la manière la plus réaliste possible, sur la base des dernières données chiffrées avant la clôture du budget, soit fin octobre 2022.

L'impôt sur la possession et sur la dépense représente le cumul de la taxe des chiens et de la taxe sur les spectacles. Ce poste n'amène pas de commentaire particulier, hormis la légère augmentation du produit de la taxe des chiens dès 2022, suite à l'adoption de la hausse du tarif par votre Autorité.

TAXES

42 Taxes		Budget 2023	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
421	Emoluments administratifs	-458 550	-445 350	+3.0%	-481 311
422	Recettes hospitalières et d'établissements, pensions	-754 000	-754 000	+0.0%	-797 376
423	Ecolages et taxes de cours	-41 000	-40 000	+2.5%	-39 959
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-12 854 159	-12 126 352	+6.0%	-12 282 159
425	Recette sur ventes	-1 834 560	-1 950 090	-5.9%	-1 839 679
426	Remboursements	-941 270	-929 620	+1.3%	-1 247 312
427	Amendes	-183 600	-180 800	+1.5%	-154 305
429	Autres taxes	-150 000	-150 000	+0.0%	-149 376
Total		-17 217 139	-16 576 212	+3.9%	-16 991 476

La nature « Taxes » comprend certaines taxes (taxe déchets, taxe d'équipement, taxe de base pour l'eau), mais la majorité concerne le produit de la facturation des différents services. De manière générale, les montants facturés sont en augmentation tant par rapport au budget 2022 (Fr. +640'927.-) qu'aux comptes 2021 (Fr. +225'663.-).

La principale augmentation à relever concerne la nature 424 – Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services (Fr. +727'807.-). Cette variation s'explique par le produit du macaron de stationnement (Fr. +620'000.-) et l'estimation à la hausse du produit des observations du BO-COSC (Fr. +410'337.-), indicateur s'il en est d'une reprise de l'activité horlogère. Notons que la taxe d'épuration, avec la nouvelle structure tarifaire sans la partie « eau pluviale », s'inscrit globalement à la baisse de près de Fr. 200'000.- et le produit de la taxe déchets de Fr. -100'000.- avec la probable diminution de la taxe de base.

La prévision des recettes sur ventes est en légère diminution par rapport au budget précédent, surtout en raison de l'adaptation du produit de la vente de l'eau selon la réalité constatée (Fr. -102'500.-).

Si toute la facturation communale est imputée dans cette nature du groupe 42 « Taxes », en sont exclues en revanche toutes les recettes du patrimoine financier (loyers des immeubles locatifs notamment) qui sont enregistrées dans une nature propre au patrimoine financier avec le groupe 44 « Revenus financiers ».

REVENUS DIVERS

43 Revenus divers		Budget 2023	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
430	Revenus d'exploitation divers	-148 080	-148 090	-0.0%	-117 677
431	Inscription de prestations propres à l'actif	-30 000	-30 000	+0.0%	-9 000
Total		-178 080	-178 090	-0.0%	-126 677

Les revenus d'exploitation divers sont stables. Ce poste comprend des recettes de courtage issues de la gestion de notre portefeuille d'assurances, le dédommagement du mandat d'administrateur Viteos, les recettes des cartes journalières CFF et les recettes de sponsoring des vélos en libre-service.

L'inscription de prestations propres à l'actif concerne la facturation des honoraires de l'urbanisme dans le suivi d'objets d'investissement.

REVENUS FINANCIERS

44 Revenus financiers		Budget 2023	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
440	Revenus des intérêts	-400 070	-395 250	+1.2%	-322 793
441	Gains réalisés PF	0	0		-33 410
442	Revenus de participations PF	-747 270	-829 900	-10.0%	-996 360
443	Produit des biens-fonds PF	-2 854 400	-2 892 400	-1.3%	-2 872 582
444	Réévaluations, immobilisations PF	-1 660 000	-1 970 000	-15.7%	-4 692 049
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-900	-900	+0.0%	-1 241
447	Produit des biens-fonds PA	-460 770	-484 600	-4.9%	-339 832
449	Autres revenus financiers	0	-30 000	-100.0%	-125 092
Total		-6 123 410	-6 603 050	-7.3%	-9 383 358

Ce domaine comprend tous les revenus issus du patrimoine financier. Cette distinction est apparue avec le MCH2 et permet de mettre en évidence, dans le résultat final, l'importance qui est due aux « revenus de placements ». Son pendant au niveau des charges est la nature « Charges financières ». Ce poste diminue globalement de Fr. 479'640.-, surtout en lien avec notre participation financière dans Viteos SA.

Les revenus de participations PF comprennent le dividende Viteos qui a été prévu au budget 2023 à 4.5% au lieu de 5% au budget 2022 (Fr. -82'630.-). Un dividende de 5% a été versé en 2022.

Les produits des biens-fonds PF représentent les loyers des immeubles locatifs. Ces derniers sont estimés en diminution de Fr. 38'000.- selon les dernières informations à disposition.

La réévaluation des immobilisations du PF comprend la plus-value estimée sur les actions Viteos en fonction de l'augmentation des fonds propres. Dans le souci d'éviter un écart budget-comptes trop important en 2023, une estimation a été faite par Viteos sur la base du résultat prévisionnel 2022. Une réévaluation à hauteur de 1.7 million de francs est ainsi attendue, soit 0.3 million de moins qu'au budget 2022. Avec l'incertitude dans le domaine de l'énergie, les projections d'évolution de l'entreprise Viteos SA sont estimées prudemment, tant pour la réévaluation que pour le dividende.

Le produit des biens-fonds PA est constitué en majorité des loyers perçus pour les bâtiments qui accueillent des services administratifs.

Les autres revenus financiers comprenaient au budget les rémunérations que nous obtenions pour des emprunts à taux négatifs, époque révolue aujourd'hui.

Les autres postes varient peu et n'amènent pas de commentaires particuliers.

PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		Budget 2023	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	-1 859 200	-2 200 962	-15.5%	-1 941 020
Total		-1 859 200	-2 200 962	-15.5%	-1 941 020

Les prélèvements sur les financements spéciaux consistent souvent à des prélèvements dans les différentes réserves lorsque cela s'avère nécessaire pour équilibrer des chapitres devant être autoporteurs. C'est le cas, par exemple, de la réserve de l'eau (Fr. 638'100.-) et la réserve épuration (Fr. 129'940.-). La réserve du BO-COSC est aussi sollicitée à hauteur de Fr. 1'012'510.- pour équilibrer les comptes du musée d'horlogerie et de Fr. 81'650.- pour subventionner le loyer du bâtiment Hôtel-de-Ville 3.

REVENUS DE TRANSFERT

46 Revenus de transfert		Budget 2023	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
460	Quotes-parts à des revenus	-120 000	-120 000	+0.0%	-119 290
461	Dédommagements de collectivités publiques	-2 640 622	-2 573 622	+2.6%	-2 651 313
462	Péréquation financière et compensation des charges	-2 017 290	-1 861 870	+8.3%	-1 675 340
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	-7 480 740	-7 716 780	-3.1%	-7 824 189
469	Différents revenus de transfert	-9 400	-47 510	-80.2%	-9 397
Total		-12 268 052	-12 319 782	-0.4%	-12 279 528

Les revenus de transfert comprennent toutes les subventions ou dédommagements perçus, que cela soit au niveau d'autres communes (écolages ou part de La Chaux-de-Fonds au service forestier par exemple), du canton (subventions pour le matériel scolaire ou dédommagement pour le déneigement des routes cantonales par exemple), de la Confédération (subvention pour l'entretien des routes H20) ou d'autres entités (tourisme neuchâtelois ou rétrocession de la CCNC par exemple). Les revenus de transfert sont en légère diminution de Fr. 51'730.- par rapport au budget 2022.

Le dédommagement à hauteur de Fr. 120'000.- représente notre quote-part à la taxe véhicule de 3% pour les communes suite à l'entrée en vigueur dès 2020 de la nouvelle loi sur les routes et voies publiques (LRVP).

Les dédommagements de collectivités publiques augmentent de Fr. 67'000.-. Cela s'explique en grande partie par la participation des revenus d'écolage du cercle scolaire (Fr. +44'700.-). Un montant supplémentaire est aussi prévu au budget pour la participation de l'état civil (Fr. +19'500.-).

La péréquation financière et compensation des charges comprend notre part à la péréquation verticale qui se monte à Fr. 1'357'500.-, stable par rapport à 2022, et la compensation des charges du cercle scolaire qui progresse de Fr. 171'320.- au budget 2023. La compensation des charges géo-topographiques est prévue au budget à

hauteur de Fr. 211'300.- pour cette dernière année ; un nouveau mécanisme doit être mis en place pour les années ultérieures.

Les subventions des collectivités publiques et des tiers sont en diminution (Fr. -236'040.-). Cela concerne surtout le subventionnement cantonal pour le salaire des enseignants (Fr. -321'400.-), part à la caisse de pensions comprise. A l'inverse, une subvention supplémentaire au service de la jeunesse est prévue à hauteur de Fr. 96'300.- avec l'extension des prestations fournies.

REVENUS EXTRAORDINAIRES

48 Revenus extraordinaires		Budget 2023	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
489	Prélèvements sur le capital propre	-3 796 980	-2 854 830	+33.0%	-9 164 323
Total		-3 796 980	-2 854 830	+33.0%	-9 164 323

Les revenus extraordinaires concernent les divers prélèvements aux réserves.

A l'instar des budgets précédents depuis la réévaluation du patrimoine administratif, le budget 2022 prévoit un prélèvement dans la réserve de réévaluation du patrimoine administratif, afin de compenser la surcharge d'amortissement découlant de la réévaluation des bâtiments du patrimoine administratif. Ce montant est de Fr. 2'846'980.- au budget 2023.

A cela s'ajoute un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle à hauteur de Fr. 950'000.-. Ce montant correspond à la surcharge de l'inflation en 2023 identifiée sur les charges salariales (respectivement de Fr. 340'000.- et Fr. 260'000.- pour les charges salariales fonctionnaires et enseignants) et des charges d'énergie (Fr. 350'000.-). Bien sûr, le prélèvement effectif dans les comptes 2023 devra se baser sur les variations réellement constatées par rapport aux comptes 2022.

IMPUTATIONS INTERNES

49 Imputations internes		Budget 2023	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
490	Approvisionnement en matériel et en marchandises	-210 210	-204 860	+2.6%	-215 761
491	Prestations de services	-2 859 335	-2 865 691	-0.2%	-2 715 507
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-2 548 540	-2 319 400	+9.9%	-2 289 254
493	Frais administratifs et d'exploitation	-14 400	-13 600	+5.9%	-12 000
494	Intérêts et charges financières théoriques	-576 090	-619 320	-7.0%	-558 819
Total		-6 208 575	-6 022 871	+3.1%	-5 791 342

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

RENOUVELLEMENT ET CONCLUSION D'EMPRUNTS

Conformément à l'article 25 alinéa 3 de la loi sur les communes du 21.12.1964, nous soumettons à votre Autorité l'autorisation de contracter des emprunts et engagements financiers pour un montant de 19 millions de francs destinés à financer le budget 2023.

Cela doit notamment permettre le renouvellement des emprunts arrivant à échéance en 2023 à hauteur de 16.3 millions de francs. Il convient aussi de rappeler que tous les crédits d'engagement de la compétence du Conseil général qui seront demandés en 2023 seront assortis d'une autorisation d'emprunter ad hoc.

Renouvellement et conclusion d'emprunts	A financer	Source de financement
Crédits d'engagement du Conseil général, limités à une année (les invest. sur les crédits déjà votés sont financés. Les crédits d'engagement à demander au Conseil général seront assortis d'une autorisation)	1 946 000	
Crédits d'engagement du Conseil communal (hors patr. fin.)	1 898 000	
Résultat (déficit)	5 505 452	
Prélèvement aux financements spéciaux (gr. 45)	1 859 200	
Attribution aux financements spéciaux (gr. 35)		1 043 219
Prélèvement aux réserves extraordinaires (gr. 48)	3 796 980	
Attribution aux réserves extraordinaires (gr. 38)		-
Amortissements comptables patr. admin.		9 272 040
Amortissements financiers	16 336 660	
Disponible au 31.12.2022 (estimation)		2 027 033
Financement nécessaire		19 000 000
TOTAL	31 342 292	31 342 292

INVESTISSEMENTS

L'exercice budgétaire 2023 est soumis au mécanisme de limitation de l'endettement défini dans le règlement communal sur les finances adopté par votre Autorité en juin 2015. Pour rappel, l'article 12 fixe un plafond maximum pour le montant des investissements selon l'autofinancement généré par les derniers comptes bouclés, soit les comptes 2021 pour le budget 2023.

L'enveloppe des investissements nets du patrimoine administratif disponible en 2023 est fixée à Fr. 12'300'921.-, selon les dispositions prévues par l'article 12 du règlement communal sur les finances.

Les investissements nets présentés dans le budget et qui doivent être votés en 2023 atteignent Fr. 7'357'000.-. Le solde de l'enveloppe est donc positif à hauteur de Fr. 4'943'921.-. Cette marge témoigne de la volonté du Conseil communal de contenir au maximum la progression de l'endettement ces prochaines années. Le tableau ci-après présente l'utilisation de l'enveloppe des investissements au budget 2023.

Enveloppe des investissements	Utilisation	Solde	Remarque
Solde initial de l'enveloppe		12 300 921	Plafond financièrement raisonnable
Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget	1 946 000	10 354 921	L'utilisation est effective dès le vote du budget.
Crédits d'engagement à voter par le Conseil général	3 513 000	6 841 921	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Crédits d'engagement à voter par le Conseil communal	1 898 000	4 943 921	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Solde final prévisible de l'enveloppe		4 943 921	L'enveloppe est respectée

En prenant en compte les investissements à réaliser en 2023, y compris ceux déjà votés lors d'années précédentes, les investissements nets totaux du patrimoine administratif atteignent Fr. 8'487'000.-, auxquels s'ajoute un montant de Fr. 100'000.- pour les investissements nets du patrimoine financier.

Calcul des investissements du patrimoine administratif à prendre en compte	DÉPENSES	RECETTES	Investissements nets en 2023
Investissements du patrimoine administratif à voter en 2023 :	14 382 000	7 025 000	7 357 000
Crédits d'engagement du Conseil général	10 304 000	6 791 000	3 513 000
Crédits d'engagement du Conseil communal	2 043 000	145 000	1 898 000
Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget	2 035 000	89 000	1 946 000
Investissements à prendre en compte dans l'enveloppe selon art. 12 al.1 du règlement communal sur les finances			7 357 000
Investissements du patrimoine administratif déjà votés :			
Crédits d'engagement du Conseil général	1 420 000	290 000	1 130 000
Investissements du patrimoine financier :			
Crédits d'engagement du Conseil communal	100 000	-	100 000
Investissements totaux :	15 902 000	7 315 000	8 587 000

Avec un montant d'amortissements du patrimoine administratif de Fr. 9'272'040.-, un excédent de charges budgétaires de Fr. 5'505'452.-, le différentiel négatif de Fr. 815'981.- entre les prélèvements et les attributions aux financements spéciaux et le prélèvement aux réserves de Fr. 3'796'980.-, la marge d'autofinancement ordinaire de la Ville du Locle est négative à hauteur de Fr. 846'373.-. Elle était négative de Fr. 802'337.- au budget 2022.

Une marge d'autofinancement négative signifie que l'on doit emprunter pour financer non seulement tous les investissements mais aussi une partie du fonctionnement. Cette situation n'est bien sûr pas saine et tenable à moyen terme et conduit à une augmentation de l'endettement si rien n'est entrepris. Le plan financier et des tâches met cette problématique en avant avec une perspective du niveau d'endettement à l'horizon 2026.

C'est la raison pour laquelle le Conseil communal a été extrêmement prudent dans le budget des investissements, en ne proposant pas des projets qui lui semblaient difficilement finançables dans le contexte actuel.

PART IMPÔT DE LA TAXE DÉCHETS

La part de financement du domaine des déchets des ménages est actuellement de 25% (art. 5.5 du règlement de gestion des déchets). La loi cantonale concernant le traitement des déchets (LTD) laisse la latitude aux communes de fixer cette part entre

20% et 30% (art. 22 LTD). Il était prévu de pouvoir diminuer la part du financement par l'impôt à 10%, mais la révision de la loi n'a pas abouti.

Les efforts de rationalisation dans le domaine des déchets portent leurs fruits (moins de porte à porte notamment avec les moloks) et nous avons aujourd'hui un compte des déchets au budget 2023 qui est bénéficiaire, malgré le fait que le budget intègre une prise en charge par l'impôt diminuée à 20%. Cette diminution de la part d'impôt de 25% à 20% représente une économie de Fr. 69'100.-.

Et compte tenu du compte bénéficiaire du ramassage des déchets ménages au budget 2023, le Conseil communal examinera le niveau de la réserve après le bouclage 2022 et proposera très probablement une diminution de la taxe déchets qui est actuellement à Fr. 110.- TTC, d'autant plus que la réserve est positive de Fr. 217'078.- au 31.12.21.

Afin d'entériner cette économie de Fr. 69'100.- avec une participation de l'impôt à hauteur de 20%, il vous est proposé d'adopter l'arrêté ad hoc modifiant le Règlement communal du Locle relatif à la gestion des déchets, à son article 5.5.

CONCLUSION

Le Conseil communal n'est bien sûr pas satisfait de présenter un budget avec un excédent de charges. Cette situation qui perdure n'est toutefois pas une surprise. Après une situation sanitaire compliquée, c'est maintenant les tensions géopolitiques qui pèsent financièrement sur le budget avec un retour marqué de l'inflation. La compensation des effets financiers découlant de la modification de la répartition des revenus fiscaux et des réformes fiscales successives connues ces dernières années rendent un retour à l'équilibre difficile, tant l'écart à combler est grand. Des pistes de mesures d'économie ont toutefois pu être abordées en collaboration avec la commission financière. Ces dernières doivent être analysées plus dans le détail et aboutir à des mesures concrètes dans un prochain exercice budgétaire.

N'oublions pas que le budget précédent a fait l'objet d'une réforme importante de la politique des primes fidélités et que le budget 2023 intègre une indexation partielle des salaires et une réduction du financement par l'impôt du chapitre des déchets des ménages. La politique des petits pas impressionne peu, mais laisse le temps de trouver des consensus et se traduit par des effets concrets dans les comptes.

Le versement de la compensation pour la reconnaissance des charges géotopographiques est aussi un enjeu politique important pour les budgets suivants. Après l'aboutissement de l'initiative, des représentants communaux sont en pourparlers avec le Conseil d'Etat pour trouver une voie médiane visant à compenser les charges d'altitude. Ce dossier devrait aboutir en 2023 et permettre une amélioration pérenne du résultat des comptes.

Le Conseil communal va encore s'atteler, durant cette législature, à trouver des solutions pour mener les comptes communaux vers un équilibre, avec le soutien de votre Autorité. Il va aussi poursuivre sa politique de prudence dans les dépenses de fonctionnement et reporter pour l'instant les projets d'investissements de trop grande envergure, tout en assurant les investissements indispensables et en poursuivant l'entretien des infrastructures afin de garantir la pérennité de celles-ci.

Il ne souhaite pas terminer ce rapport sans remercier l'ensemble des citoyennes et des citoyens ainsi que les contribuables pour les efforts consentis en faveur de la collectivité et adresser ses sentiments de gratitude aux collaboratrices et collaborateurs des

services communaux pour leur engagement et leur disponibilité. Il vous invite, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs, à bien vouloir voter les arrêtés ci-après.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,

C. Dupraz

Le chancelier,

P. Martinelli

ARRETE

concernant le budget de l'exercice 2023

Le Conseil général de la Commune du Locle,
Vu la loi sur les communes (LCo) du 21 décembre 1964,
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014,
Vu le rapport du Conseil communal du 2 novembre 2022,
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier. - Est approuvé le budget de l'exercice 2023 qui comprend :

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

Charges d'exploitation	Fr. 85'110'518.-
<u>Revenus d'exploitation</u>	<u>Fr. -72'623'346.-</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	<u>Fr. 12'487'172.-</u>

Charges financières	Fr. 2'938'670.-
<u>Produits financiers</u>	<u>Fr. -6'123'410.-</u>
Résultat provenant des financements (2)	<u>Fr. -3'184'740.-</u>

Résultat opérationnel (1+2) Fr. 9'302'432.-

Charges extraordinaires	Fr. 0.-
<u>Revenus extraordinaires</u>	<u>Fr. -3'796'980.-</u>
Résultat extraordinaire (3)	<u>Fr. -3'796'980.-</u>

Résultat total, compte de résultats (1+2+3) Fr. 5'505'452.-

b) le budget des investissements du patrimoine administratif se présente en résumé comme suit :

Dépenses d'engagement du Conseil communal à demander	Fr. 1'893'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr. 2'185'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général à demander	Fr. 10'304'000.-
<u>Dépenses d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	<u>Fr. 1'420'000.-</u>
Total des dépenses	<u>Fr. 15'802'000.-</u>

Recettes d'engagement du Conseil communal à demander	Fr. -145'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr. -89'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général à demander	Fr. -6'791'000.-
<u>Recettes d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	<u>Fr. -290'000.-</u>
Total des recettes	<u>Fr. -7'315'000.-</u>

Total des investissements nets Fr. 8'487'000.-

c) le montant net indiqué sous let. b est composé des éléments suivants :

Investissements du patrimoine administratif à voter (soumis au mécanisme de maîtrise des finances) :

Dépenses d'engagement du Conseil communal à demander	Fr. 1'893'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr. 2'185'000.-
<u>Dépenses d'engagement du Conseil général à demander</u>	<u>Fr. 10'304'000.-</u>
Total des dépenses	<u>Fr. 14'382'000.-</u>

Recettes d'engagement du Conseil communal à demander	Fr. -145'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr. -89'000.-
<u>Recettes d'engagement du Conseil général à demander</u>	<u>Fr. -6'791'000.-</u>
Total des recettes	<u>Fr. -7'025'000.-</u>

Investissements du patrimoine administratif déjà votés (soumis au mécanisme de maîtrise des finances d'une année antérieure)

<u>Dépenses d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	<u>Fr. 1'420'000.-</u>
Total des dépenses	<u>Fr. 1'420'000.-</u>

<u>Recettes d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	<u>Fr. -290'000.-</u>
Total des recettes	<u>Fr. -290'000.-</u>

Total des investissements nets **Fr. 8'487'000.-**

Art. 2.-

Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur. Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au Service des communes.

Le Locle, le

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
 Le président, Le secrétaire,
 C. Baba G. Pulfer

ARRETE

concernant l'octroi d'un crédit d'investissements pour l'exercice 2023

Le Conseil général de la Commune du Locle,
Vu la loi sur les communes (LCo) du 21 décembre 1964,
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014,
Vu le rapport du Conseil communal du 2 novembre 2022,
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier. - Un crédit d'investissements brut de Fr. 2'185'000.- est accordé au Conseil communal pour l'exercice 2023.

Art. 2.- Le montant net soumis au mécanisme de maîtrise des finances est composé des éléments suivants :

<u>Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année</u>	Fr. 2'185'000.-
<u>Total des dépenses</u>	<u>Fr. 2'185'000.-</u>

<u>Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année</u>	Fr. -89'000.-
<u>Total des recettes</u>	<u>Fr. -89'000.-</u>

Total des investissements nets **Fr. 2'096'000.-**

Art. 3.- Tous les pouvoirs sont accordés au Conseil communal pour procéder aux transactions immobilières découlant des travaux effectués dans le cadre de ces investissements.

Art. 4.- Le présent arrêté est soumis au référendum facultatif.

Art. 5.- Le présent arrêté sera soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

Le Locle, le

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président, Le secrétaire,
C. Baba G. Pulfer

ARRETE

concernant le renouvellement ou la conclusion des emprunts

Le Conseil général de la Commune du Locle,
Vu la loi sur les communes (LCo) du 21 décembre 1964,
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014,
Vu le rapport du Conseil communal du 2 novembre 2022,
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

- Article premier.- Le Conseil communal est autorisé à renouveler ou conclure des emprunts pour un montant global de Fr. 19'000'000.-, en une ou plusieurs tranches, aux meilleures conditions du jour, à des échéances et auprès des prêteurs de son choix afin de financer le budget 2023.
- Art. 2.- Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté, à l'expiration du délai référendaire.

Le Locle, le

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président, Le secrétaire,
C. Baba G. Pulfer

ARRETE

concernant la modification du règlement communal du Locle relatif à la gestion des déchets du 14 novembre 2011

Le Conseil général de la Commune du Locle,
Vu la loi sur les communes (LCo) du 21 décembre 1964,
Vu la loi concernant le traitement des déchets (LTD) du 13 octobre 1986,
Vu le Règlement communal du Locle relatif à la gestion des déchets du 14 novembre 2011,
Vu le rapport du Conseil communal du 2 novembre 2022,

Arrête :

Article premier.- Le règlement communal du Locle relatif à la gestion des déchets, du 14 novembre 2011, est modifié comme suit :

Article 5.5 – Participation de l'impôt

(Premier paragraphe inchangé)

Il est fixé à 20%.

Art. 2.- Le présent arrêté entre en vigueur le 1^{er} janvier 2023.

Art. 3.- Le Conseil communal est chargé de l'application du présent arrêté après les formalités légales.

Le Locle, le

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président, Le secrétaire,
C. Baba G. Pulfer

Budget 2023

Compte de résultats		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Charges d'exploitation		85'110'518	84'369'288	741'230	83'500'160.29	1'610'358
30	Charges de personnel	41'089'694	40'458'824	630'870	39'990'546.81	1'099'147
31	Charges de biens, services et autres char..	13'724'284	13'220'882	503'402	12'726'585.09	997'699
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'272'040	9'422'260	-150'220	9'878'581.11	-606'541
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'043'219	725'386	317'833	1'407'093.02	-363'874
36	Charges de transfert	13'772'706	14'519'065	-746'359	13'706'012.41	66'694
39	Imputations internes	6'208'575	6'022'871	185'704	5'791'341.85	417'233
Revenus d'exploitation		-72'623'346	-71'837'417	-785'929	-72'432'887.34	-190'459
40	Revenus fiscaux	-34'862'000	-34'507'000	-355'000	-35'251'687.99	389'688
41	Revenus régaliens et de concessions	-30'300	-32'500	2'200	-51'156.00	20'856
42	Taxes	-17'217'139	-16'576'212	-640'927	-16'991'476.40	-225'663
43	Revenus divers	-178'080	-178'090	10	-126'676.50	-51'404
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1'859'200	-2'200'962	341'762	-1'941'020.46	81'820
46	Revenus de transfert	-12'268'052	-12'319'782	51'730	-12'279'528.14	11'476
49	Imputations internes	-6'208'575	-6'022'871	-185'704	-5'791'341.85	-417'233
Résultat des activités d'exploitation		12'487'172	12'531'871	-44'699	11'067'272.95	1'419'899
34	Charges financières	2'938'670	2'820'200	118'470	8'748'344.91	-5'809'675
44	Revenus financiers	-6'123'410	-6'603'050	479'640	-9'383'358.42	3'259'948
Résultat provenant de financements		-3'184'740	-3'782'850	598'110	-635'013.51	-2'549'726
Résultat opérationnel		9'302'432	8'749'021	553'411	10'432'259.44	-1'129'827
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-3'796'980	-2'854'830	-942'150	-9'164'323.27	5'367'343
Résultat extraordinaire		-3'796'980	-2'854'830	-942'150	-9'164'323.27	5'367'343
Total du compte de résultats		5'505'452	5'894'191	-388'739	1'267'936.17	4'237'516

Classification institutionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Résultat	5'505'452	5'894'191	-388'739	1'267'977	4'237'475
AUTORITES	884'140	1'003'880	-119'740	658'405	225'735
Charges	915'140	1'034'880	-119'740	705'356	209'784
Revenus	-31'000	-31'000	0	-46'951	15'951
CHANCELLERIE ET PROMOTION	1'521'310	1'479'940	41'370	1'336'535	184'775
Charges	1'613'210	1'576'240	36'970	1'510'614	102'596
Revenus	-91'900	-96'300	4'400	-174'079	82'179
FINANCES	-34'781'880	-33'469'332	-1'312'548	-32'678'436	-2'103'444
Charges	4'262'850	4'392'318	-129'468	12'664'965	-8'402'115
Revenus	-39'044'730	-37'861'650	-1'183'080	-45'343'401	6'298'671
MUSEES ET TOURISME	2'293'176	2'258'285	34'891	1'902'501	390'675
Charges	3'612'566	3'523'125	89'441	3'091'231	521'335
Revenus	-1'319'390	-1'264'840	-54'550	-1'188'730	-130'660
BIBLIOTHEQUES	769'066	757'751	11'315	744'008	25'058
Charges	786'406	775'091	11'315	756'208	30'198
Revenus	-17'340	-17'340	0	-12'200	-5'140
SYLVICULTURE	171'580	193'020	-21'440	167'329	4'251
Charges	810'410	855'750	-45'340	815'074	-4'664
Revenus	-638'830	-662'730	23'900	-647'745	8'915
CULTES	134'020	132'520	1'500	124'139	9'881
Charges	134'020	132'520	1'500	124'139	9'881
Revenus	0	0	0	0	0
INSTRUCTION PUBLIQUE	13'083'165	12'194'135	889'030	11'891'715	1'191'450
Charges	24'415'295	23'495'545	919'750	22'813'184	1'602'111
Revenus	-11'332'130	-11'301'410	-30'720	-10'921'469	-410'661
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	3'875'946	3'818'967	56'979	3'477'631	398'315
Charges	7'418'166	7'357'427	60'739	7'093'718	324'448
Revenus	-3'542'220	-3'538'460	-3'760	-3'616'087	73'867
ACTIONS SOCIALES	7'657'223	7'661'869	-4'646	6'771'202	886'021
Charges	8'304'123	8'288'169	15'954	7'382'381	921'742
Revenus	-646'900	-626'300	-20'600	-611'179	-35'721
GARAGE	130'015	103'830	26'185	152'812	-22'797
Charges	1'204'035	1'157'250	46'785	1'190'200	13'835
Revenus	-1'074'020	-1'053'420	-20'600	-1'037'388	-36'632
ADMINISTRATION VOIRIE	179'125	175'490	3'635	185'859	-6'734
Charges	186'095	181'990	4'105	192'726	-6'631
Revenus	-6'970	-6'500	-470	-6'867	-103
VOIRIE	4'927'605	4'813'890	113'715	4'726'267	201'338
Charges	8'843'403	8'896'120	-52'717	8'781'983	61'420
Revenus	-3'915'798	-4'082'230	166'432	-4'055'716	139'918
LOISIRS ET ANIMATIONS	265'000	262'500	2'500	140'618	124'382
Charges	265'000	262'500	2'500	140'618	124'382
Revenus	0	0	0	0	0
STATION EPURATION	0	0	0	4	-4
Charges	2'886'940	3'079'802	-192'862	2'916'070	-29'130
Revenus	-2'886'940	-3'079'802	192'862	-2'916'066	29'126
URBANISME ET ENVIRONNEMENT	3'287'135	3'298'785	-11'650	2'748'919	538'216
Charges	3'453'235	3'454'885	-1'650	3'335'931	117'304
Revenus	-166'100	-156'100	-10'000	-587'012	420'912
ADMINISTRATION IMMEUBLES	124'620	117'720	6'900	78'552	46'068
Charges	313'920	308'420	5'500	303'495	10'425
Revenus	-189'300	-190'700	1'400	-224'943	35'643
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-933'890	-867'860	-66'030	-1'836'847	902'957

Classification institutionnelle	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
Charges	1'845'510	1'942'540	-97'030	1'959'507	-113'997
Revenus	-2'779'400	-2'810'400	31'000	-3'796'354	1'016'954
TERRAINS DE SPORTS	1'222'530	1'226'380	-3'850	1'281'448	-58'918
Charges	2'316'830	2'328'880	-12'050	2'240'687	76'143
Revenus	-1'094'300	-1'102'500	8'200	-959'239	-135'061
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS	734'290	677'000	57'290	665'999	68'291
Charges	2'267'830	2'164'560	103'270	2'117'701	150'129
Revenus	-1'533'540	-1'487'560	-45'980	-1'451'702	-81'838
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	107'650	120'250	-12'600	149'881	-42'231
Charges	635'020	625'420	9'600	612'835	22'185
Revenus	-527'370	-505'170	-22'200	-462'954	-64'416
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE	1'742'723	2'217'782	-475'059	2'324'152	-581'429
Charges	3'506'665	3'334'924	171'741	3'446'504	60'161
Revenus	-1'763'942	-1'117'142	-646'800	-1'122'352	-641'590
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMB RES MORTUAIRES	266'953	227'903	39'050	202'001	64'952
Charges	338'053	299'003	39'050	289'957	48'096
Revenus	-71'100	-71'100	0	-87'956	16'856
DEFENSE PASSIVE	165'500	179'850	-14'350	171'992	-6'492
Charges	165'800	180'150	-14'350	172'292	-6'492
Revenus	-300	-300	0	-300	0
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES	0	0	0	2	-2
Charges	3'282'696	2'872'359	410'337	3'234'770	47'926
Revenus	-3'282'696	-2'872'359	-410'337	-3'234'768	-47'928
ECLAIRAGE PUBLIC	635'720	632'220	3'500	598'570	37'150
Charges	665'720	659'220	6'500	628'870	36'850
Revenus	-30'000	-27'000	-3'000	-30'300	300
ENERGIE	0	0	0	1	-1
Charges	320'000	543'000	-223'000	479'885	-159'885
Revenus	-320'000	-543'000	223'000	-479'884	159'884
SERVICE DE L'EAU	0	0	0	0	0
Charges	3'148'910	3'336'060	-187'150	3'119'946	28'964
Revenus	-3'148'910	-3'336'060	187'150	-3'119'946	-28'964
ADMINISTRATION VITEOS S.A.	-2'957'270	-3'322'584	365'314	-4'717'282	1'760'012
Charges	131'340	131'340	0	127'706	3'634
Revenus	-3'088'610	-3'453'924	365'314	-4'844'988	1'756'378

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
AUTORITES		884'140	1'003'880	-119'740	658'405	225'735
Charges		915'140	1'034'880	-119'740	705'356	209'784
Revenus		-31'000	-31'000	0	-46'951	15'951
1001	Conseil général	54'200	51'100	3'100	47'760	6'440
Charges		54'200	51'100	3'100	47'760	6'440
Revenus		0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	30'000	30'000	0	28'405	1'595
30000.01	Indemnités membres du Conseil général	30'000	30'000	0	28'405	1'595
31	Charges de biens, services et autres charges	24'200	21'100	3'100	19'355	4'845
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	2'500	3'500	-1'000	2'235	265
31020.01	Publications et insertions	500	500	0	352	148
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	2'531	-1'531
31320.00	Honoraires	15'000	15'000	0	13'160	1'840
31920.01	Redevance logiciel	5'200	1'100	4'100	1'077	4'123
1002	Conseil communal	824'940	947'780	-122'840	608'770	216'170
Charges		855'940	978'780	-122'840	655'721	200'219
Revenus		-31'000	-31'000	0	-46'951	15'951
30	Charges de personnel	744'100	864'300	-120'200	526'058	218'042
30000.00	Traitement du Conseil communal	596'300	681'100	-84'800	638'633	-42'333
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-21'123	21'123
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	6'000	10'300	-4'300	11'167	-5'167
30500.00	Cotisations patronales AVS	32'700	37'400	-4'700	34'890	-2'190
30500.01	Cotisations patronales AC	6'600	7'500	-900	6'990	-390
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	78'900	101'200	-22'300	93'935	-15'035
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'500	1'700	-200	1'375	125
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12'500	14'300	-1'800	13'343	-843
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'500	4'000	-500	3'179	321
30591.00	Fonds de formation FFPP	500	600	-100	552	-52
30591.01	Fonds de formation LFFD	3'500	4'000	-500	4'064	-564
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'100	1'200	-100	1'143	-43
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	278'400	319'100	-40'700	319'069	-40'669
30610.03	Variation provision prest. de l'empl. aux retraités	-278'400	-319'100	40'700	-582'000	303'600
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0	585	415
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	256	-256
31	Charges de biens, services et autres charges	86'240	88'980	-2'740	90'319	-4'079
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	500	500	0	200	300
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	100	100	0	0	100
31010.05	Matériel téléphonie	400	400	0	400	0
31020.01	Publications et insertions	500	500	0	381	119
31020.03	Photocopies	500	500	0	350	150
31051.00	Frais de réception	18'300	18'300	0	8'372	9'928
31090.00	Relations publiques	200	200	0	0	200
31100.00	Meubles et appareils de bureau	500	500	0	772	-272
31300.00	Prestations de tiers	1'000	300	700	714	286
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'200	1'440	-240	1'440	-240
31300.02	Téléphones	700	700	0	586	114
31300.33	Frais de manifestations	300	1'500	-1'200	0	300
31320.00	Honoraires	2'000	2'000	0	7'430	-5'430
31340.00	Assurances	550	550	0	28	522
31370.02	Taxes véhicules	50	50	0	34	16
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200	200	0	37	163
31580.00	Entretien de matériel incorporel	7'500	7'500	0	6'066	1'434
31600.00	Loyers et fermages	120	120	0	120	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	320	320	0	313	7
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'500	4'500	-2'000	642	1'858
31990.04	Cotisations	18'800	18'800	0	17'994	806
31990.06	Dons	30'000	30'000	0	44'440	-14'440
36	Charges de transfert	22'500	22'500	0	37'000	-14'500
36360.03	Subventions sociétés diverses	22'500	22'500	0	37'000	-14'500
39	Imputations internes	3'100	3'000	100	2'344	756
39000.00	Carburant véhicule interne	500	500	0	432	68

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
39000.01	Achat interne fournitures	100	0	100	134	-34
39100.26	Frais véhicules et machines	1'500	1'500	0	1'778	-278
39100.34	Manifestations et animations	1'000	1'000	0	0	1'000
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-451	-549
42100.01	Emoluments documents d'identité	0	0	0	-100	100
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'000	-1'000	0	-351	-649
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-16'500	16'500
45110.01	Prélèvement réserve BO	0	0	0	-16'500	16'500
49	Imputations internes	-30'000	-30'000	0	-30'000	0
49100.18	Mandat administrateur	-30'000	-30'000	0	-30'000	0
1003	Parlement des jeunes	5'000	5'000	0	1'875	3'125
	Charges	5'000	5'000	0	1'875	3'125
	Revenus	0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	1'875	3'125
36360.13	Subvention Parlement des jeunes	5'000	5'000	0	1'875	3'125

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
CHANCELLERIE ET PROMOTION		1'521'310	1'479'940	41'370	1'336'535	184'775
Charges		1'613'210	1'576'240	36'970	1'510'614	102'596
Revenus		-91'900	-96'300	4'400	-174'079	82'179
2001	Chancellerie	964'340	947'360	16'980	821'890	142'450
Charges		1'010'240	996'460	13'780	963'868	46'372
Revenus		-45'900	-49'100	3'200	-141'978	96'078
30	Charges de personnel	806'800	788'700	18'100	781'016	25'784
30100.00	Traitement du personnel	655'000	628'200	26'800	632'684	22'316
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-11'143	11'143
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'000	7'900	-3'900	7'425	-3'425
30500.00	Cotisations patronales AVS	36'000	34'500	1'500	34'740	1'260
30500.01	Cotisations patronales AC	7'200	6'900	300	6'827	373
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	79'200	86'600	-7'400	86'885	-7'685
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'600	1'500	100	1'431	169
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'500	13'200	300	13'286	214
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'800	3'700	100	3'147	653
30591.00	Fonds de formation FFPP	600	500	100	550	50
30591.01	Fonds de formation LFFD	3'700	3'600	100	4'046	-346
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'200	1'100	100	1'138	62
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0	0	1'000
31	Charges de biens, services et autres charges	136'640	140'640	-4'000	120'275	16'365
31000.00	Fournitures de bureau	11'000	15'000	-4'000	8'803	2'197
31000.01	Fournitures informatiques	500	500	0	0	500
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	400	-400
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	8'100	7'700	400	8'703	-603
31020.01	Publications et insertions	2'400	5'200	-2'800	4'088	-1'688
31020.03	Photocopies	1'500	2'000	-500	1'039	461
31030.00	Journaux, revues et abonnements	3'300	3'300	0	2'713	587
31030.02	Livres et documents	1'000	1'000	0	0	1'000
31051.00	Frais de réception	2'800	2'000	800	2'193	607
31090.00	Relations publiques	0	150	-150	0	0
31090.01	Cadeaux aux nonagénaires	2'000	2'000	0	2'721	-721
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	100	900
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	0	0	193	-193
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	1'776	-1'776
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	100	0	100	202	-102
31300.00	Prestations de tiers	800	800	0	1'168	-368
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240	290	-50	288	-48
31300.02	Téléphones	200	200	0	119	81
31300.03	Port	70'000	75'000	-5'000	64'912	5'088
31300.12	Indemnités élections et votations	10'000	2'000	8'000	12'320	-2'320
31320.00	Honoraires	1'000	1'000	0	0	1'000
31320.01	Frais d'actes	10'000	10'000	0	212	9'788
31340.00	Assurances	300	300	0	263	37
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	500	500	0	269	231
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'100	1'150	-50	0	1'100
31580.00	Entretien de matériel incorporel	800	1'350	-550	1'900	-1'100
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'200	2'200	0	2'196	4
31620.00	Leasing	800	800	0	1'873	-1'073
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'000	2'000	0	811	1'189
31920.00	Redevances	1'000	1'200	-200	863	137
31990.04	Cotisations	2'000	2'000	0	150	1'850
33	Amortissements du patrimoine administratif	64'800	65'120	-320	61'006	3'794
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	18'980	17'000	1'980	17'422	1'558
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	45'820	48'120	-2'300	43'584	2'236
39	Imputations internes	2'000	2'000	0	1'571	429
39000.01	Achat interne fournitures	1'000	1'000	0	948	52
39100.15	Prestations internes	1'000	1'000	0	623	377
42	Taxes	-19'600	-19'500	-100	-15'829	-3'771
42100.00	Autres émoluments	-2'000	-3'000	1'000	-1'840	-160
42600.01	Récupérations diverses PA	-10'000	-10'000	0	-6'385	-3'615
42600.25	Récupérations frais de port	-7'600	-6'500	-1'100	-7'604	4
46	Revenus de transfert	0	0	0	-100'000	100'000

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
46310.00	Subventions cantonales	0	0	0	-100'000	100'000
49	Imputations internes	-26'300	-29'600	3'300	-26'149	-151
49100.00	Secrétariat ADL	-10'000	-10'000	0	-10'000	0
49100.06	Facturation interne	-16'300	-19'600	3'300	-16'149	-151
2002	Promotion de la ville	556'970	532'580	24'390	514'645	42'325
	Charges	602'970	579'780	23'190	546'746	56'224
	Revenus	-46'000	-47'200	1'200	-32'101	-13'899
30	Charges de personnel	380'000	367'500	12'500	402'719	-22'719
30100.00	Traitement du personnel	283'900	275'100	8'800	302'719	-18'819
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	26'600	26'000	600	23'239	3'361
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'500	2'000	500	2'310	190
30500.00	Cotisations patronales AVS	17'100	16'500	600	17'898	-798
30500.01	Cotisations patronales AC	3'400	3'300	100	3'586	-186
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	34'700	33'200	1'500	40'783	-6'083
30530.00	Cotisations patronales accidents	800	700	100	753	47
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'500	6'300	200	6'846	-346
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'800	1'800	0	1'631	169
30591.00	Fonds de formation FFPP	300	300	0	284	16
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'800	1'800	0	2'084	-284
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	600	500	100	586	14
31	Charges de biens, services et autres charges	144'100	143'850	250	103'115	40'985
31000.00	Fournitures de bureau	2'000	2'000	0	416	1'584
31000.01	Fournitures informatiques	800	800	0	0	800
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'000	2'000	0	416	1'584
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	400	-400
31010.07	Matériel de signalisation	1'000	1'000	0	0	1'000
31010.13	Matériel de sécurité	0	0	0	60	-60
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	54'000	54'000	0	52'180	1'820
31020.02	Promotion - Publicité	25'000	25'000	0	21'713	3'287
31020.03	Photocopies	3'000	3'000	0	602	2'398
31030.00	Journaux, revues et abonnements	400	150	250	420	-20
31051.00	Frais de réception	11'000	11'000	0	1'560	9'440
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'000	2'000	0	533	1'467
31130.00	Matériel informatique	1'000	1'000	0	6'735	-5'735
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2'000	2'000	0	77	1'923
31200.01	Electricité	1'000	1'000	0	764	236
31300.00	Prestations de tiers	1'000	1'000	0	0	1'000
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02	Téléphones	600	600	0	264	336
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	7'000	7'000	0	4'001	2'999
31300.33	Frais de manifestations	6'000	6'000	0	490	5'510
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	1'000	1'000	0	840	160
31340.00	Assurances	0	0	0	79	-79
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	500	500	0	0	500
31580.00	Entretien de matériel incorporel	8'000	8'000	0	6'624	1'376
31580.01	Site internet	3'000	3'000	0	0	3'000
31590.02	Entretien du mobilier urbain	7'000	7'000	0	2'805	4'195
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'500	1'500	0	1'111	389
31610.01	Emplacement publicitaire	500	500	0	0	500
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	0	1'000
31920.00	Redevances	500	500	0	737	-237
33	Amortissements du patrimoine administratif	58'370	47'930	10'440	25'280	33'090
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	34'870	25'230	9'640	24'080	10'790
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	23'500	22'700	800	1'200	22'300
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	2'600	2'400
36120.01	Midi Tonus	2'000	2'000	0	1'600	400
36360.23	Sponsoring et soutiens divers	3'000	3'000	0	1'000	2'000
39	Imputations internes	15'500	15'500	0	13'032	2'468
39100.15	Prestations internes	15'000	15'000	0	13'032	1'968
39100.34	Manifestations et animations	500	500	0	0	500
42	Taxes	-42'000	-42'000	0	-29'977	-12'023

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42400.00	Facturations	-22'000	-22'000	0	-14'000	-8'000
42400.16	Produits des entrées	-5'000	-5'000	0	0	-5'000
42500.03	Vente produits divers	-12'000	-12'000	0	-15'977	3'977
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'000	-3'000	0	0	-3'000
44	Revenus financiers	-2'000	-3'500	1'500	-600	-1'400
44700.02	Redevance location panneaux entrées de ville	-2'000	-3'500	1'500	-600	-1'400
49	Imputations internes	-2'000	-1'700	-300	-1'524	-476
49000.02	Vente interne fournitures	-1'800	-1'500	-300	-1'524	-276
49100.06	Facturation interne	-200	-200	0	0	-200

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
FINANCES		-34'781'880	-33'469'332	-1'312'548	-32'678'436	-2'103'444
Charges		4'262'850	4'392'318	-129'468	12'664'965	-8'402'115
Revenus		-39'044'730	-37'861'650	-1'183'080	-45'343'401	6'298'671
3001 Service des finances		-35'854'720	-34'356'200	-1'498'520	-34'480'457	-1'374'263
Charges		2'889'720	3'165'350	-275'630	10'553'347	-7'663'627
Revenus		-38'744'440	-37'521'550	-1'222'890	-45'033'804	6'289'364
30 Charges de personnel		932'200	913'400	18'800	989'047	-56'847
30100.00 Traitement du personnel		746'800	726'000	20'800	818'199	-71'399
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA		0	0	0	-28'947	28'947
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		14'100	10'100	4'000	10'140	3'960
30500.00 Cotisations patronales AVS		41'000	39'900	1'100	44'481	-3'481
30500.01 Cotisations patronales AC		8'200	8'000	200	8'802	-602
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		92'000	100'000	-8'000	105'169	-13'169
30530.00 Cotisations patronales accidents		1'800	1'800	0	1'853	-53
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		15'700	15'200	500	17'011	-1'311
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		4'400	4'300	100	4'053	347
30591.00 Fonds de formation FFPP		600	600	0	704	-104
30591.01 Fonds de formation LFFD		4'300	4'200	100	5'180	-880
30592.00 Contributions aux structures d'accueil		1'300	1'300	0	1'458	-158
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		2'000	2'000	0	944	1'056
31 Charges de biens, services et autres charges		349'040	330'350	18'690	1'061'787	-712'747
31000.00 Fournitures de bureau		3'600	3'600	0	3'037	563
31010.05 Matériel téléphonie		400	400	0	400	0
31010.13 Matériel de sécurité		0	0	0	195	-195
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures		4'300	4'200	100	5'191	-891
31020.03 Photocopies		1'700	1'900	-200	1'577	123
31030.00 Journaux, revues et abonnements		700	700	0	579	121
31051.00 Frais de réception		400	400	0	245	155
31100.00 Meubles et appareils de bureau		600	600	0	0	600
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques		0	100	-100	40	-40
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		720	850	-130	864	-144
31300.02 Téléphones		200	200	0	185	15
31300.04 Frais bancaires et droits de garde		3'700	3'000	700	3'725	-25
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements		20'000	20'000	0	5'674	14'326
31300.06 Frais encaissements des cartes de crédit		2'500	2'500	0	2'106	394
31300.07 Frais judiciaires et de poursuites impôts		71'600	51'600	20'000	75'015	-3'415
31300.10 Achat cartes CFF Flexicard		84'000	84'000	0	84'000	0
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance		780	780	0	769	11
31320.00 Honoraires		31'500	31'500	0	31'164	336
31320.07 Honoraires recouvrements		500	800	-300	441	59
31331.00 Etat perception impôts		160'000	160'000	0	158'431	1'569
31340.00 Assurances		23'200	23'200	0	22'957	243
31370.01 Taxes CCP		8'000	7'900	100	7'985	15
31370.06 Taxe fédérale sur les eaux usées		0	0	0	2	-2
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		0	0	0	621	-621
31580.00 Entretien de matériel incorporel		10'400	9'900	500	10'273	127
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		3'100	3'100	0	3'078	22
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		2'000	2'000	0	555	1'445
31800.00 Variation provision débiteurs		0	0	0	-25'600	25'600
31810.00 Pertes sur débiteurs		8'800	5'800	3'000	8'803	-3
31811.00 Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques		700'000	700'000	0	649'752	50'248
31811.01 Pertes sur débiteurs impôts personnes morales		6'000	6'600	-600	5'117	883
31920.00 Redevances		220	4'600	-4'380	4'606	-4'386
31990.00 Ecart statistique		-800'000	-800'000	0	0	-800'000
31990.04 Cotisations		120	120	0	0	120
33 Amortissements du patrimoine administratif		12'350	13'100	-750	478'430	-466'080
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		12'350	13'100	-750	13'130	-780
33014.00 Amort. non planifiés, terrains bâtis PA		0	0	0	465'300	-465'300
34 Charges financières		1'371'400	1'147'600	223'800	7'058'777	-5'687'377
34010.00 Intérêts passifs, dettes à court et long termes		1'344'000	1'100'000	244'000	1'373'316	-29'316
34200.00 Frais emprunts		27'300	37'100	-9'800	29'449	-2'149
34410.00 Réévaluation des terrains PF		0	0	0	5'655'998	-5'655'998
34990.00 Intérêts rémunérateurs SIPP		50	500	-450	5	45
34990.01 Intérêts rémunérateurs PM		50	10'000	-9'950	9	41

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
36 Charges de transfert	45'900	582'100	-536'200	794'492	-748'592
36227.00 Péréquation financière intercommunale	45'900	582'100	-536'200	717'151	-671'251
36500.00 Réévaluations, participations PA	0	0	0	77'341	-77'341
39 Imputations internes	178'830	178'800	30	170'814	8'016
39100.00 Secrétariat ADL	10'000	10'000	0	10'000	0
39100.01 Halle communale prestations sociétés	168'830	168'800	30	160'814	8'016
40 Revenus fiscaux	-34'725'000	-34'373'000	-352'000	-35'163'732	438'732
40000.00 Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours	-15'800'000	-16'300'000	500'000	-15'490'836	-309'164
40000.01 Variation provision créances fiscales	0	0	0	-21'200	21'200
40001.00 Impôt des PP, années précédentes	-200'000	-200'000	0	-126'666	-73'334
40002.00 Rappels d'impôts	-30'000	-200'000	170'000	-24'909	-5'091
40006.00 Imputations forfaitaires d'impôt, PP	10'000	27'000	-17'000	8'523	1'477
40010.00 Impôt sur la fortune, PP, année fiscale en cours	-1'750'000	-1'640'000	-110'000	-1'695'825	-54'175
40020.00 Impôt à la source, PP	-790'000	-790'000	0	-760'661	-29'339
40030.00 Impôt sur les prestations en capital, PP	-500'000	-450'000	-50'000	-583'417	83'417
40050.00 Impôt sur le revenu des frontaliers	-8'700'000	-8'500'000	-200'000	-8'300'000	-400'000
40050.01 Impôt sur revenu des front. - rectific. années préc.	0	0	0	-1'423'306	1'423'306
40100.00 Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours	-2'900'000	-2'500'000	-400'000	-2'298'217	-601'783
40101.00 Impôt sur le bénéfice, PM, années précédentes	0	0	0	-106'830	106'830
40110.00 Impôt sur le capital, PM, année fiscale en cours	-550'000	-450'000	-100'000	-719'086	169'086
40111.00 Impôt sur le capital, PM, années précédentes	0	0	0	-3'779	3'779
40190.00 Part au fonds IPM	-2'600'000	-2'500'000	-100'000	-2'698'858	98'858
40210.00 Impôts fonciers, PM	-465'000	-390'000	-75'000	-468'773	3'773
40210.01 Impôts fonciers, personnes physiques	-450'000	-480'000	30'000	-449'892	-108
41 Revenus régalien et de concessions	-5'300	-5'300	0	-5'340	40
41200.03 Taxes bien-plaire	-5'300	-5'300	0	-5'340	40
42 Taxes	-249'000	-239'000	-10'000	-243'545	-5'455
42600.01 Récupérations diverses PA	-25'000	-25'000	0	-8'398	-16'602
42600.02 Travaux comptables externes	-1'000	-1'000	0	-1'000	0
42600.07 Remboursement frais de poursuites impôts	-70'000	-60'000	-10'000	-82'107	12'107
42600.29 Remboursement frais de poursuites factures	-3'000	-3'000	0	-2'664	-336
42901.00 Récupération contentieux impôts PP-PM	-150'000	-150'000	0	-149'376	-624
43 Revenus divers	-108'000	-108'000	0	-79'671	-28'329
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-15'000	-15'000	0	-14'096	-904
43090.03 Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	-93'000	-93'000	0	-65'575	-27'425
44 Revenus financiers	-475'450	-507'930	32'480	-1'275'609	800'159
44000.00 Placement à court terme	-50	-700	650	-50	0
44010.00 Intérêts de retard et divers	-200	-200	0	-297	97
44010.01 Intérêts moratoires PP	-270'000	-270'000	0	-269'336	-664
44010.02 Intérêts moratoires PM	-78'000	-78'000	0	-5'081	-72'919
44010.04 Intérêts rémunérateurs cautionnement	-50'800	-45'630	-5'170	-46'631	-4'169
44090.00 Patrimoine financier	-500	-500	0	-501	1
44300.01 Droits de superficie	-75'000	-82'000	7'000	-74'821	-179
44420.00 Réévaluations participations PF	0	0	0	-34'760	34'760
44430.00 Adaptations de terrains PF aux valeurs marchandes	0	0	0	-717'800	717'800
44510.00 Patrimoine administratif	-900	-900	0	-1'241	341
44900.00 Réévaluations PA	0	0	0	-71'294	71'294
44990.00 Autres revenus financiers	0	-30'000	30'000	-53'797	53'797
46 Revenus de transfert	-1'568'800	-1'582'400	13'600	-1'489'889	-78'911
46216.00 Compensation verticale charges de centre	-1'357'500	-1'366'000	8'500	-1'273'461	-84'039
46219.00 Compensation charges géotopographiques	-211'300	-216'400	5'100	-216'428	5'128
48 Revenus extraordinaires	-950'000	0	-950'000	-6'121'298	5'171'298
48940.00 Prélèv. sur la réserve de politique budgétaire	-950'000	0	-950'000	0	-950'000
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	0	0	0	-465'300	465'300
48960.00 Prélèv. sur la réserve liée au retraitement du PF	0	0	0	-5'655'998	5'655'998
49 Imputations internes	-662'890	-705'920	43'030	-654'720	-8'170
49100.06 Facturation interne	-86'800	-86'600	-200	-95'900	9'100
49400.00 Intérêts ordures ménagères	-9'100	-15'500	6'400	-12'094	2'994
49400.01 Intérêts prêt STEP	-136'090	-161'690	25'600	-133'787	-2'303
49400.02 Intérêts immeubles locatifs	-276'900	-268'600	-8'300	-268'600	-8'300
49400.03 Intérêts BO-COSC	-25'700	-21'600	-4'100	-19'770	-5'930

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
49400.05	Intérêts Eau	-120'300	-141'430	21'130	-116'290	-4'010
49400.06	Intérêts Forêts	-7'600	-9'900	2'300	-7'807	207
49400.07	Intérêts Services Sociaux	-400	-600	200	-472	72
3002	Informatique et téléphonie	558'510	527'028	31'482	480'980	77'530
	Charges	611'810	580'328	31'482	538'271	73'539
	Revenus	-53'300	-53'300	0	-57'291	3'991
30	Charges de personnel	308'900	302'900	6'000	297'325	11'575
30100.00	Traitement du personnel	244'300	236'400	7'900	232'417	11'883
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-365	365
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'900	7'900	0	7'920	-20
30500.00	Cotisations patronales AVS	13'400	13'000	400	12'762	638
30500.01	Cotisations patronales AC	2'700	2'600	100	2'557	143
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	30'500	33'000	-2'500	32'522	-2'022
30530.00	Cotisations patronales accidents	600	600	0	543	57
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'100	5'000	100	4'881	219
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'400	1'400	0	1'163	237
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	202	-2
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'400	1'400	0	1'487	-87
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	400	400	0	0	400
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0	1'236	-236
31	Charges de biens, services et autres charges	250'510	221'938	28'572	216'080	34'430
31000.00	Fournitures de bureau	200	200	0	98	102
31000.01	Fournitures informatiques	1'500	1'500	0	1'765	-265
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	2'014	-2'014
31020.03	Photocopies	200	200	0	66	134
31030.00	Journaux, revues et abonnements	350	350	0	214	136
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'000	1'000	0	0	1'000
31300.00	Prestations de tiers	13'000	2'000	11'000	1'657	11'343
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240	288	-48	288	-48
31300.02	Téléphones	1'100	6'300	-5'200	6'249	-5'149
31320.00	Honoraires	1'000	6'600	-5'600	5'895	-4'895
31340.00	Assurances	1'500	1'300	200	1'431	69
31530.00	Entretien de matériel informatique	0	0	0	779	-779
31580.00	Entretien de matériel incorporel	39'300	39'800	-500	33'223	6'077
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	300	300	0	302	-2
31690.00	Location fibres optiques	2'350	2'350	0	2'341	9
31690.01	Location téléphonie et télé réseau	3'300	2'500	800	2'465	835
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'500	1'000	1'500	880	1'620
31920.00	Redevances	44'770	28'450	16'320	24'618	20'152
31920.01	Redevance logiciel	137'900	127'800	10'100	131'795	6'105
33	Amortissements du patrimoine administratif	52'400	55'490	-3'090	24'866	27'534
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	35'990	43'350	-7'360	0	35'990
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	16'410	12'140	4'270	24'866	-8'456
42	Taxes	-12'400	-12'400	0	-12'644	244
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-270	270
42600.14	Participations Etat civil	-12'400	-12'400	0	-12'374	-26
44	Revenus financiers	-2'400	-2'400	0	-2'400	0
44700.06	Location fibres optiques à des tiers	-2'400	-2'400	0	-2'400	0
49	Imputations internes	-38'500	-38'500	0	-42'247	3'747
49000.02	Vente interne fournitures	0	0	0	-4'045	4'045
49100.06	Facturation interne	-33'000	-33'000	0	-33'000	0
49100.09	Maintenance logiciel Zivis Etat civil MN	-5'500	-5'500	0	-5'202	-298
3003	Ressources humaines	222'800	94'670	128'130	934'438	-711'638
	Charges	310'000	221'680	88'320	1'031'294	-721'294
	Revenus	-87'200	-127'010	39'810	-96'856	9'656
30	Charges de personnel	201'320	110'550	90'770	862'631	-661'311
30100.00	Traitement du personnel	567'500	526'200	41'300	503'723	63'777
30100.04	Traitement des apprentis	104'200	112'900	-8'700	85'004	19'196
30100.13	Traitement des stagiaires	6'200	6'200	0	0	6'200
30100.15	Traitement retenue inflation	-194'100	0	-194'100	0	-194'100

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30108.01 Variation provision heures supplémentaires et vacances	0	0	0	52'300	-52'300
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-547'000	-547'000	0	-4'523	-542'477
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	7'000	5'900	1'100	10'065	-3'065
30490.02 Indemnités projets LIFT	400	400	0	0	400
30500.00 Cotisations patronales AVS	37'300	35'400	1'900	30'730	6'570
30500.01 Cotisations patronales AC	7'400	7'100	300	6'145	1'255
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	70'000	72'500	-2'500	67'850	2'150
30520.04 Réduction cotisations caisse de pensions	0	-250'000	250'000	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'700	3'000	-1'300	2'155	-455
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14'200	13'500	700	11'753	2'447
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'900	3'800	100	2'800	1'100
30591.00 Fonds de formation FFPP	600	600	0	488	112
30591.01 Fonds de formation LFFD	3'900	3'700	200	10'010	-6'110
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'200	1'100	100	1'298	-98
30610.01 Prestations pont AVS fonctions pénibles	84'240	84'240	0	71'676	12'564
30610.02 Variation provision fonctions pénibles	-84'240	-84'240	0	-71'676	-12'564
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	71'500	82'000	-10'500	45'225	26'275
30900.01 Prestations aux apprentis	8'820	7'650	1'170	5'590	3'230
30910.00 Annonces recherche de personnel	20'000	9'000	11'000	19'382	618
30990.00 Autres charges de personnel	11'600	11'600	0	9'906	1'694
30990.02 Prévention santé au travail	5'000	5'000	0	2'730	2'270
31 Charges de biens, services et autres charges	107'940	105'740	2'200	116'854	-8'914
31000.00 Fournitures de bureau	1'600	2'200	-600	1'522	78
31000.01 Fournitures informatiques	300	100	200	82	218
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	16	-16
31010.13 Matériel de sécurité	2'000	1'000	1'000	2'202	-202
31020.03 Photocopies	1'800	1'800	0	1'796	4
31030.00 Journaux, revues et abonnements	400	400	0	177	223
31051.00 Frais de réception	2'500	4'950	-2'450	755	1'745
31100.00 Meubles et appareils de bureau	4'700	2'200	2'500	0	4'700
31110.00 Mobilier, machines et outils	150	150	0	0	150
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	290	290	0	288	2
31300.02 Téléphones	350	500	-150	354	-4
31320.00 Honoraires	20'600	14'600	6'000	49'848	-29'248
31320.04 Honoraires sécurité au travail	5'000	3'500	1'500	0	5'000
31580.00 Entretien de matériel incorporel	41'300	45'600	-4'300	32'551	8'749
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	860	860	0	858	2
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	1'605	-605
31920.01 Redevance logiciel	24'500	26'000	-1'500	24'500	0
31990.04 Cotisations	590	590	0	300	290
33 Amortissements du patrimoine administratif	740	5'390	-4'650	51'809	-51'069
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	0	0	0	43'269	-43'269
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	740	5'390	-4'650	8'540	-7'800
42 Taxes	-2'500	-2'500	0	-8'659	6'159
42600.01 Récupérations diverses PA	-2'500	-2'500	0	-8'659	6'159
46 Revenus de transfert	-30'200	-68'310	38'110	-29'997	-203
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	-20'800	-20'800	0	-20'600	-200
46900.00 CCNC rétrocession taxe CO2	-9'400	-47'510	38'110	-9'397	-3
49 Imputations internes	-54'500	-56'200	1'700	-58'200	3'700
49100.06 Facturation interne	-54'500	-56'200	1'700	-58'200	3'700
3004 Pool de conciergerie	284'230	257'870	26'360	346'634	-62'404
Charges	362'370	336'010	26'360	420'436	-58'066
Revenus	-78'140	-78'140	0	-73'802	-4'338
30 Charges de personnel	337'850	310'850	27'000	394'636	-56'786
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	252'400	232'000	20'400	302'482	-50'082
30100.04 Traitement des apprentis	13'500	9'700	3'800	26'420	-12'920
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-24'648	24'648
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	5'200	5'200	0	7'348	-2'148
30500.00 Cotisations patronales AVS	14'600	13'300	1'300	17'879	-3'279
30500.01 Cotisations patronales AC	2'900	2'700	200	3'581	-681
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	29'700	30'000	-300	41'547	-11'847
30530.00 Cotisations patronales accidents	5'700	5'100	600	6'900	-1'200

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'600	5'100	500	6'838	-1'238
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'600	1'400	200	1'756	-156
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	283	-83
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'600	1'400	200	2'082	-482
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	500	400	100	585	-85
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	0	500
30900.01	Prestations aux apprentis	2'550	2'550	0	543	2'007
30990.01	Equipement du personnel	1'300	1'300	0	1'040	260
31	Charges de biens, services et autres charges	9'160	9'800	-640	13'893	-4'733
31000.00	Fournitures de bureau	50	50	0	0	50
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	67	-67
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'200	1'100	100	2'631	-1'431
31010.13	Matériel de sécurité	0	0	0	150	-150
31020.03	Photocopies	0	0	0	18	-18
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'100	1'700	-600	3'313	-2'213
31300.00	Prestations de tiers	160	160	0	0	160
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	840	1'020	-180	410	430
31300.02	Téléphones	220	220	0	376	-156
31340.00	Assurances	1'200	1'200	0	1'169	31
31370.02	Taxes véhicules	1'580	1'540	40	1'752	-172
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'000	0	1'179	-179
31600.00	Loyers et fermages	1'400	1'400	0	2'621	-1'221
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	210	0	207	3
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	200	200	0	0	200
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'350	9'350	0	2'350	7'000
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9'350	9'350	0	2'350	7'000
39	Imputations internes	6'010	6'010	0	9'557	-3'547
39000.00	Carburant véhicule interne	1'810	1'810	0	1'998	-188
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	44	-44
39100.15	Prestations internes	500	500	0	0	500
39100.26	Frais véhicules et machines	3'700	3'700	0	7'515	-3'815
42	Taxes	-8'600	-8'600	0	-8'056	-544
42400.00	Facturations	-8'100	-8'100	0	-8'056	-44
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-500	-500	0	0	-500
46	Revenus de transfert	-5'200	-5'200	0	-5'000	-200
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-4'600	-4'600	0	-5'000	400
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-600	-600	0	0	-600
49	Imputations internes	-64'340	-64'340	0	-60'746	-3'594
49100.06	Facturation interne	-64'340	-64'340	0	-60'746	-3'594
3005	Service économique	7'300	7'300	0	39'969	-32'669
	Charges	88'950	88'950	0	121'617	-32'667
	Revenus	-81'650	-81'650	0	-81'648	-2
31	Charges de biens, services et autres charges	2'300	2'300	0	200	2'100
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	100	100	0	0	100
31320.00	Honoraires	2'000	2'000	0	0	2'000
31990.04	Cotisations	200	200	0	200	0
36	Charges de transfert	86'650	86'650	0	121'417	-34'767
36350.00	Form. continue, prise en charge loyers HDV 3	81'650	81'650	0	81'648	2
36350.01	Prestations aux entreprises	5'000	5'000	0	0	5'000
36350.03	Subventions aides COVID-19	0	0	0	39'769	-39'769
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-81'650	-81'650	0	-81'648	-2
45110.01	Prélèvement réserve BO	-81'650	-81'650	0	-81'648	-2

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
MUSEES ET TOURISME		2'293'176	2'258'285	34'891	1'902'501	390'675
Charges		3'612'566	3'523'125	89'441	3'091'231	521'335
Revenus		-1'319'390	-1'264'840	-54'550	-1'188'730	-130'660
3100	Secrétariat de la culture et du tourisme	861'886	850'925	10'961	597'591	264'295
Charges		869'766	858'805	10'961	608'073	261'693
Revenus		-7'880	-7'880	0	-10'482	2'602
30	Charges de personnel	12'900	12'400	500	11'687	1'213
30100.00	Traitement du personnel	10'000	9'400	600	9'455	545
30500.00	Cotisations patronales AVS	500	500	0	519	-19
30500.01	Cotisations patronales AC	100	100	0	104	-4
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'200	1'300	-100	1'256	-56
30530.00	Cotisations patronales accidents	100	100	0	22	78
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	200	200	0	199	1
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	47	53
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	8	92
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	100	0	60	40
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	17	83
30990.00	Autres charges de personnel	400	400	0	0	400
31	Charges de biens, services et autres charges	64'062	64'562	-500	16'460	47'602
31010.07	Matériel de signalisation	200	200	0	0	200
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	500	500	0	82	418
31020.02	Promotion - Publicité	1'000	1'000	0	0	1'000
31051.00	Frais de réception	300	300	0	0	300
31190.00	Acquisition d'oeuvres	500	500	0	0	500
31200.01	Electricité	272	272	0	167	105
31300.00	Prestations de tiers	37'300	37'300	0	0	37'300
31320.00	Honoraires	4'000	4'000	0	0	4'000
31340.00	Assurances	290	290	0	330	-40
31600.00	Loyers et fermages	13'500	13'500	0	10'422	3'078
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	4'500	4'500	0	4'308	192
31990.01	Frais divers	300	300	0	107	193
31990.04	Cotisations	1'400	1'900	-500	1'044	356
33	Amortissements du patrimoine administratif	49'180	49'180	0	49'175	5
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7'880	7'880	0	7'875	5
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	29'300	29'300	0	29'300	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	12'000	12'000	0	12'000	0
36	Charges de transfert	743'124	732'163	10'961	530'451	212'673
36360.00	Subventions sociétés culturelles	145'925	146'720	-795	121'624	24'301
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	255'267	245'267	10'000	85'933	169'334
36360.03	Subventions sociétés diverses	19'082	19'082	0	7'800	11'282
36360.07	Subvention théâtre de la Ville	210'000	210'000	0	210'000	0
36360.08	Musée d'histoire, entretien collection	10'000	10'000	0	10'000	0
36360.09	Subventions associations touristiques	80'350	78'594	1'756	74'673	5'677
36360.15	Musée d'histoire naturelle, entretien collection	12'000	12'000	0	9'770	2'230
36360.22	Parc naturel régional du Doubs	10'500	10'500	0	10'651	-151
39	Imputations internes	500	500	0	300	200
39100.15	Prestations internes	500	500	0	0	500
39100.32	Entretien bâtiments	0	0	0	300	-300
42	Taxes	0	0	0	-107	107
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-107	107
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-2'500	2'500
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	0	0	0	-1'000	1'000
45110.01	Prélèvement réserve BO	0	0	0	-1'500	1'500
48	Revenus extraordinaires	-7'880	-7'880	0	-7'875	-5
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-7'880	-7'880	0	-7'875	-5
3101	Musée du Château des Monts	0	0	0	2	-2
Charges		1'068'510	1'013'960	54'550	943'378	125'132
Revenus		-1'068'510	-1'013'960	-54'550	-943'376	-125'134

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30 Charges de personnel	797'800	775'000	22'800	672'177	125'623
30100.00 Traitement du personnel	424'000	402'500	21'500	394'992	29'008
30100.02 Traitement des surveillants	103'400	100'100	3'300	62'629	40'771
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	117'700	114'200	3'500	118'741	-1'041
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-45'977	45'977
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	9'400	13'500	-4'100	14'595	-5'195
30500.00 Cotisations patronales AVS	35'500	33'900	1'600	28'985	6'515
30500.01 Cotisations patronales AC	7'100	6'800	300	5'795	1'305
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	71'900	76'400	-4'500	70'072	1'828
30530.00 Cotisations patronales accidents	3'800	3'800	0	3'682	118
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'600	13'000	600	11'086	2'514
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'800	3'600	200	2'641	1'159
30591.00 Fonds de formation FFPP	600	500	100	460	140
30591.01 Fonds de formation LFFD	3'800	3'600	200	3'376	424
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'200	1'100	100	950	250
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	150	1'850
31 Charges de biens, services et autres charges	142'300	127'930	14'370	156'049	-13'749
31000.00 Fournitures de bureau	1'200	1'200	0	955	245
31000.01 Fournitures informatiques	750	750	0	466	284
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	900	900	0	19'482	-18'582
31010.05 Matériel téléphonie	800	400	400	769	31
31010.13 Matériel de sécurité	0	0	0	195	-195
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	1'500	1'500	0	577	923
31020.02 Promotion - Publicité	8'000	8'000	0	6'676	1'324
31020.03 Photocopies	260	260	0	553	-293
31030.02 Livres et documents	1'500	1'500	0	1'583	-83
31050.00 Repas et subsistance	0	0	0	410	-410
31051.00 Frais de réception	4'000	5'000	-1'000	2'402	1'598
31090.00 Relations publiques	1'000	1'000	0	0	1'000
31100.00 Meubles et appareils de bureau	500	330	170	3'819	-3'319
31110.00 Mobilier, machines et outils	10'000	10'000	0	9'721	279
31130.00 Matériel informatique	1'000	1'000	0	1'120	-120
31190.00 Acquisition d'oeuvres	2'000	2'000	0	2'082	-82
31300.00 Prestations de tiers	30'000	20'000	10'000	44'547	-14'547
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	800	700	100	744	56
31300.02 Téléphones	1'200	1'700	-500	877	323
31300.03 Port	1'200	1'200	0	0	1'200
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	2'000	0	2'000	1'706	294
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	15'000	15'000	0	14'905	95
31320.00 Honoraires	20'000	20'000	0	16'000	4'000
31340.00 Assurances	23'000	23'000	0	20'684	2'316
31440.00 Entretien des immeubles	5'700	1'500	4'200	832	4'868
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	700	700	0	23	677
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'200	1'200	0	1'234	-34
31600.00 Loyers et fermages	2'760	2'760	0	0	2'760
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'100	1'100	0	711	389
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	4'000	5'000	-1'000	2'749	1'251
31920.00 Redevances	230	230	0	227	3
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'200	720	480	1'200	0
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	720	720	0	720	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	480	0	480	480	0
36 Charges de transfert	5'000	5'000	0	5'000	0
36360.03 Subventions sociétés diverses	5'000	5'000	0	5'000	0
39 Imputations internes	122'210	105'310	16'900	108'952	13'258
39000.00 Carburant véhicule interne	100	100	0	0	100
39000.01 Achat interne fournitures	200	0	200	80	120
39100.05 Traitement des déchets	300	200	100	214	86
39100.15 Prestations internes	3'000	3'000	0	4'991	-1'991
39100.26 Frais véhicules et machines	700	700	0	0	700
39200.00 Loyers internes	117'910	101'310	16'600	103'667	14'243
42 Taxes	-56'000	-56'000	0	-27'657	-28'343
42400.16 Produits des entrées	-44'000	-44'000	0	-27'657	-16'343
42600.01 Récupérations diverses PA	-12'000	-12'000	0	0	-12'000
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1'012'510	-957'960	-54'550	-915'719	-96'791
45110.01 Prélèvement réserve BO	-1'012'510	-957'960	-54'550	-915'719	-96'791

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
3102	Musée des Beaux-Arts	958'310	956'460	1'850	921'404	36'906
	Charges	978'310	976'460	1'850	950'472	27'838
	Revenus	-20'000	-20'000	0	-29'068	9'068
30	Charges de personnel	491'200	510'300	-19'100	506'344	-15'144
30100.00	Traitement du personnel	292'500	305'200	-12'700	296'132	-3'632
30100.02	Traitement des surveillants	60'600	55'300	5'300	69'601	-9'001
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	23'100	22'200	900	21'840	1'260
30100.13	Traitement des stagiaires	28'300	27'700	600	30'534	-2'234
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	0	4'000	-4'000	0	0
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-5'211	5'211
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'900	4'500	1'400	6'680	-780
30500.00	Cotisations patronales AVS	21'400	23'600	-2'200	22'879	-1'479
30500.01	Cotisations patronales AC	4'400	4'700	-300	4'583	-183
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	37'600	44'200	-6'600	42'373	-4'773
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'600	2'700	-100	2'171	429
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'500	9'000	-500	8'751	-251
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'400	2'500	-100	2'085	315
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	362	38
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'300	2'500	-200	2'664	-364
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	700	800	-100	750	-50
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	1'000	-500	150	350
31	Charges de biens, services et autres charges	199'600	201'400	-1'800	185'990	13'610
31000.00	Fournitures de bureau	4'000	4'000	0	3'738	262
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	47'000	47'000	0	46'825	175
31020.02	Promotion - Publicité	33'000	33'000	0	31'263	1'737
31020.03	Photocopies	500	500	0	320	180
31030.00	Journaux, revues et abonnements	300	400	-100	295	5
31030.02	Livres et documents	800	800	0	736	64
31051.00	Frais de réception	500	1'000	-500	833	-333
31060.00	Matériel et fournitures médicales	0	0	0	44	-44
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'000	2'000	0	905	1'095
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'000	4'000	0	1'495	2'505
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	85	-85
31190.00	Acquisition d'oeuvres	3'000	3'000	0	3'116	-116
31300.00	Prestations de tiers	20'000	20'000	0	18'383	1'617
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	500	500	0	456	44
31300.02	Téléphones	300	800	-500	228	72
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2'000	2'000	0	2'052	-52
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	10'500	10'500	0	13'179	-2'679
31320.00	Honoraires	36'000	36'000	0	35'931	69
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	600	300	300	614	-14
31340.00	Assurances	13'500	13'500	0	11'514	1'986
31370.00	Impôts et taxes	200	1'200	-1'000	55	145
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'800	3'800	0	3'836	-36
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'600	1'600	0	1'331	269
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'000	2'000	0	2'028	-28
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'000	2'000	0	1'321	679
31920.00	Redevances	300	300	0	275	25
31920.01	Redevance logiciel	10'200	10'200	0	3'962	6'238
31990.04	Cotisations	1'000	1'000	0	1'170	-170
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400	2'400	0	2'400	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'400	2'400	0	2'400	0
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	5'000	0
36360.03	Subventions sociétés diverses	5'000	5'000	0	5'000	0
39	Imputations internes	280'110	257'360	22'750	250'738	29'372
39100.05	Traitement des déchets	200	200	0	251	-51
39100.15	Prestations internes	1'000	4'000	-3'000	4'782	-3'782
39200.00	Loyers internes	278'910	253'160	25'750	245'705	33'205
42	Taxes	-20'000	-20'000	0	-29'068	9'068
42400.16	Produits des entrées	-20'000	-20'000	0	-24'517	4'517
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-4'551	4'551

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
3103 Moulins Souterrains du Col-des-Roches	472'980	450'900	22'080	383'504	89'476
Charges	695'980	673'900	22'080	589'308	106'672
Revenus	-223'000	-223'000	0	-205'804	-17'196
30 Charges de personnel	506'600	488'800	17'800	445'061	61'539
30100.00 Traitement du personnel	261'600	249'500	12'100	245'460	16'140
30100.02 Traitement des surveillants	88'900	87'000	1'900	71'552	17'348
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	70'200	67'600	2'600	66'461	3'739
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-15'779	15'779
30500.00 Cotisations patronales AVS	23'200	21'300	1'900	18'399	4'801
30500.01 Cotisations patronales AC	4'700	4'300	400	3'631	1'069
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	39'800	42'300	-2'500	41'429	-1'629
30530.00 Cotisations patronales accidents	2'300	2'200	100	1'907	393
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'900	8'200	700	7'037	1'863
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'400	2'300	100	1'677	723
30591.00 Fonds de formation FFPP	400	400	0	291	109
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'400	2'000	400	2'143	257
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	800	700	100	603	197
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0	250	750
31 Charges de biens, services et autres charges	172'790	163'630	9'160	125'198	47'592
31000.00 Fournitures de bureau	1'000	1'000	0	683	317
31000.01 Fournitures informatiques	0	0	0	649	-649
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	8'000	8'000	0	5'161	2'839
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'000	0	1'157	-157
31010.05 Matériel téléphonie	0	0	0	600	-600
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	5'000	5'000	0	1'529	3'471
31020.02 Promotion - Publicité	25'000	25'000	0	17'872	7'128
31020.03 Photocopies	500	500	0	373	127
31030.00 Journaux, revues et abonnements	650	500	150	632	18
31030.02 Livres et documents	1'000	1'000	0	124	876
31050.03 Frais ateliers alimentaires	700	500	200	523	177
31051.00 Frais de réception	1'000	1'000	0	1'068	-68
31060.00 Matériel et fournitures médicales	200	200	0	0	200
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31110.00 Mobilier, machines et outils	7'000	2'000	5'000	0	7'000
31130.00 Matériel informatique	1'000	1'000	0	0	1'000
31190.00 Acquisition d'oeuvres	2'000	2'000	0	0	2'000
31200.00 Chauffage	20'000	17'000	3'000	18'294	1'706
31200.01 Electricité	13'000	13'000	0	12'334	666
31200.02 Eau	2'500	2'500	0	2'317	183
31300.00 Prestations de tiers	1'000	1'000	0	0	1'000
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	500	500	0	456	44
31300.02 Téléphones	500	700	-200	471	29
31300.03 Port	500	500	0	446	54
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	18'000	18'000	0	14'999	3'001
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	15'000	15'000	0	14'832	168
31320.00 Honoraires	1'000	1'000	0	900	100
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	150	0	150	150	0
31340.00 Assurances	2'000	4'000	-2'000	1'771	229
31440.00 Entretien des immeubles	25'500	24'500	1'000	15'719	9'781
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	500	500	0	340	160
31580.00 Entretien de matériel incorporel	4'000	5'000	-1'000	2'912	1'088
31600.00 Loyers et fermages	8'760	5'400	3'360	5'400	3'360
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'600	1'600	0	1'106	494
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	394	606
31920.00 Redevances	230	230	0	227	3
31920.01 Redevance logiciel	1'000	1'500	-500	969	31
31990.04 Cotisations	1'000	1'000	0	790	210
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'890	10'970	-5'080	8'951	-3'061
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'000	8'570	-5'570	4'430	-1'430
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	480	2'400	-1'920	4'521	-4'041
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'410	0	2'410	0	2'410
36 Charges de transfert	5'000	5'000	0	5'000	0
36360.03 Subventions sociétés diverses	5'000	5'000	0	5'000	0
39 Imputations internes	5'700	5'500	200	5'098	602
39100.05 Traitement des déchets	700	500	200	648	52
39100.15 Prestations internes	5'000	5'000	0	4'450	550

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
42	Taxes	-187'000	-187'000	0	-169'804	-17'196
42400.16	Produits des entrées	-187'000	-187'000	0	-169'704	-17'296
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	0	0	0	-100	100
46	Revenus de transfert	-36'000	-36'000	0	-36'000	0
46310.02	Subventions Tourisme neuchâtelois	-36'000	-36'000	0	-36'000	0

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
BIBLIOTHEQUES		769'066	757'751	11'315	744'008	25'058
Charges		786'406	775'091	11'315	756'208	30'198
Revenus		-17'340	-17'340	0	-12'200	-5'140
3201	Bibliothèque de la ville	384'438	382'013	2'425	374'253	10'185
Charges		400'238	397'813	2'425	385'141	15'097
Revenus		-15'800	-15'800	0	-10'888	-4'912
30	Charges de personnel	257'400	261'800	-4'400	261'656	-4'256
30100.00	Traitement du personnel	186'000	183'500	2'500	179'300	6'700
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	16'600	15'600	1'000	25'322	-8'722
30100.04	Traitement des apprentis	3'600	3'500	100	0	3'600
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'000	8'400	-6'400	8'738	-6'738
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'300	11'100	200	11'236	64
30500.01	Cotisations patronales AC	2'300	2'200	100	2'251	49
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	23'700	26'000	-2'300	26'659	-2'959
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'000	800	200	974	26
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'400	4'300	100	4'297	103
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'200	1'200	0	1'024	176
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	178	22
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'200	1'100	100	1'308	-108
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	400	400	0	369	31
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0	0	1'000
30900.01	Prestations aux apprentis	2'500	2'500	0	0	2'500
31	Charges de biens, services et autres charges	90'905	84'080	6'825	74'279	16'626
31000.00	Fournitures de bureau	300	300	0	104	196
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	500	500	0	470	30
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	600	600	0	599	1
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	150	350	8	492
31010.14	Matériel d'expositions et animations	350	350	0	344	6
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	3'000	6'000	-3'000	2'938	62
31020.02	Promotion - Publicité	1'000	1'000	0	600	400
31020.03	Photocopies	300	300	0	426	-126
31030.02	Livres et documents	36'000	36'000	0	35'732	268
31030.03	Achat DVD	1'000	1'000	0	991	9
31051.00	Frais de réception	500	500	0	268	232
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'300	1'300	0	1'816	-516
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'000	2'000	0	1'494	506
31200.00	Chauffage	7'000	7'000	0	5'177	1'823
31200.01	Electricité	4'500	4'500	0	3'454	1'046
31300.00	Prestations de tiers	3'125	400	2'725	0	3'125
31300.02	Téléphones	100	100	0	51	49
31300.03	Port	300	300	0	285	15
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	4'000	3'000	1'000	3'000	1'000
31340.00	Assurances	2'500	2'500	0	2'489	11
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	114	-114
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	300	300	0	131	169
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	200	200	162	238
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	800	800	0	787	13
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	42	958
31920.00	Redevances	930	930	0	539	391
31920.01	Redevance logiciel	17'050	11'500	5'550	11'398	5'652
31990.01	Frais divers	0	0	0	30	-30
31990.04	Cotisations	1'550	1'550	0	830	720
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'700	1'700	0	3'856	-2'156
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'700	1'700	0	3'856	-2'156
36	Charges de transfert	4'433	4'433	0		4'433
36360.00	Subventions sociétés culturelles	4'433	4'433	0	0	4'433
39	Imputations internes	45'800	45'800	0	45'350	450
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	192	-192
39100.05	Traitement des déchets	300	300	0	118	182
39100.15	Prestations internes	400	400	0	0	400
39200.00	Loyers internes	42'200	42'200	0	42'240	-40
39300.01	Frais administratifs	2'900	2'900	0	2'800	100
42	Taxes	-2'200	-2'200	0	-888	-1'312

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-300	-300	0	-593	293
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'900	-1'900	0	-295	-1'605
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0		-1'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	0	-1'000
46	Revenus de transfert	-12'600	-12'600	0	-10'000	-2'600
46310.00	Subventions cantonales	-10'000	-10'000	0	-10'000	0
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-2'600	-2'600	0	0	-2'600
3202	Bibliothèque des jeunes	384'628	375'738	8'890	369'755	14'873
	Charges	386'168	377'278	8'890	371'067	15'101
	Revenus	-1'540	-1'540	0	-1'312	-228
30	Charges de personnel	318'150	315'650	2'500	300'630	17'520
30100.00	Traitement du personnel	243'800	236'100	7'700	233'444	10'356
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	15'800	18'500	-2'700	15'651	149
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-7'245	7'245
30500.00	Cotisations patronales AVS	14'300	14'000	300	13'479	821
30500.01	Cotisations patronales AC	2'900	2'800	100	2'700	200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	30'600	33'600	-3'000	32'806	-2'206
30530.00	Cotisations patronales accidents	900	1'000	-100	807	93
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'400	5'300	100	5'155	245
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'500	1'400	100	1'228	272
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	214	-14
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'500	1'500	0	1'570	-70
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	500	500	0	441	59
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	750	750	0	380	370
31	Charges de biens, services et autres charges	56'785	51'895	4'890	51'827	4'958
31000.00	Fournitures de bureau	800	890	-90	1'381	-581
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	400	360	40	463	-63
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	522	-22
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	400	-400
31010.13	Matériel de sécurité	0	0	0	240	-240
31010.14	Matériel d'expositions et animations	300	100	200	60	240
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	1'800	2'000	-200	2'080	-280
31020.02	Promotion - Publicité	50	50	0	0	50
31020.03	Photocopies	200	200	0	163	37
31030.02	Livres et documents	20'000	18'000	2'000	19'537	463
31051.00	Frais de réception	100	50	50	0	100
31100.00	Meubles et appareils de bureau	300	1'000	-700	65	235
31110.00	Mobilier, machines et outils	100	200	-100	0	100
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	183	-183
31200.01	Electricité	1'500	1'200	300	1'315	185
31300.00	Prestations de tiers	2'125	0	2'125	0	2'125
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02	Téléphones	60	60	0	40	20
31300.03	Port	200	260	-60	83	117
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2'000	0	2'000	500	1'500
31340.00	Assurances	300	300	0	297	3
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	50	50	0	0	50
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	23	-23
31580.00	Entretien de matériel incorporel	200	0	200	0	200
31600.00	Loyers et fermages	20'000	21'000	-1'000	19'430	570
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	200	200	0	207	-7
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	450	450	0	45	405
31920.00	Redevances	400	400	0	227	173
31920.01	Redevance logiciel	3'550	3'500	50	3'393	157
31990.04	Cotisations	900	825	75	885	15
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'500	1'200	2'300	6'296	-2'796
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'500	1'200	2'300	6'296	-2'796
36	Charges de transfert	4'433	4'433	0	8'618	-4'185
36360.00	Subventions sociétés culturelles	4'433	4'433	0	8'618	-4'185
39	Imputations internes	3'300	4'100	-800	3'696	-396
39100.05	Traitement des déchets	100	100	0	96	4
39100.15	Prestations internes	100	900	-800	200	-100

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
39300.01 Frais administratifs	3'100	3'100	0	3'400	-300
42 Taxes	-1'540	-1'540	0	-1'312	-228
42400.26 Frais d'utilisation et prestations de service	-1'300	-1'300	0	-1'055	-245
42500.03 Vente produits divers	-40	-40	0	-17	-23
42600.06 Réparations, remboursements	-200	-200	0	-240	40

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
SYLVICULTURE		171'580	193'020	-21'440	167'329	4'251
Charges		810'410	855'750	-45'340	815'074	-4'664
Revenus		-638'830	-662'730	23'900	-647'745	8'915
3401	Service forestier intercommunal	171'580	193'020	-21'440	167'329	4'251
Charges		810'410	855'750	-45'340	815'074	-4'664
Revenus		-638'830	-662'730	23'900	-647'745	8'915
30	Charges de personnel	568'060	556'960	11'100	551'755	16'305
30100.00	Traitement du personnel	398'300	383'400	14'900	380'668	17'632
30100.01	Traitement du personnel administratif	6'600	6'000	600	8'329	-1'729
30100.04	Traitement des apprentis	16'900	22'100	-5'200	21'950	-5'050
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-7'820	7'820
30490.00	Indemnités de piquet de neige	1'200	1'200	0	1'500	-300
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	14'300	15'700	-1'400	14'520	-220
30500.00	Cotisations patronales AVS	23'200	22'600	600	21'991	1'209
30500.01	Cotisations patronales AC	4'700	4'500	200	4'406	294
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	49'100	49'400	-300	52'632	-3'532
30530.00	Cotisations patronales accidents	17'800	16'400	1'400	16'526	1'274
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'800	8'600	200	8'411	389
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'500	2'400	100	1'935	565
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	8'160	8'160	0	8'160	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	348	52
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'400	2'400	0	2'561	-161
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	700	700	0	742	-42
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	257	243
30900.01	Prestations aux apprentis	1'500	1'500	0	1'790	-290
30990.00	Autres charges de personnel	3'500	3'500	0	5'055	-1'555
30990.01	Equiperment du personnel	7'500	7'500	0	7'794	-294
31	Charges de biens, services et autres charges	137'640	175'780	-38'140	134'267	3'373
31000.00	Fournitures de bureau	500	500	0	879	-379
31000.01	Fournitures informatiques	500	500	0	0	500
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	15'300	17'500	-2'200	12'195	3'105
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	5'000	5'000	0	5'875	-875
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	250	150	100	758	-508
31010.13	Matériel de sécurité	50	0	50	90	-40
31020.01	Publications et insertions	50	0	50	64	-14
31020.03	Photocopies	100	50	50	135	-35
31030.00	Journaux, revues et abonnements	500	500	0	595	-95
31051.00	Frais de réception	500	500	0	1'348	-848
31060.00	Matériel et fournitures médicales	50	100	-50	44	6
31110.00	Mobilier, machines et outils	6'000	5'500	500	6'587	-587
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	500	500	0	592	-92
31200.01	Electricité	1'100	1'100	0	1'132	-32
31200.02	Eau	750	750	0	581	169
31300.00	Prestations de tiers	49'500	76'500	-27'000	49'428	72
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	800	800	0	792	8
31300.02	Téléphones	1'100	950	150	1'098	2
31300.03	Port	50	50	0	15	35
31300.15	Tri et récupération des déchets	250	250	0	0	250
31300.17	Participation au compostage	500	500	0	0	500
31320.00	Honoraires	16'500	15'300	1'200	16'328	172
31340.00	Assurances	4'000	4'000	0	3'396	604
31370.00	Impôts et taxes	400	400	0	152	248
31370.02	Taxes véhicules	2'500	2'500	0	2'826	-326
31410.00	Entretien des routes	8'500	8'500	0	10'964	-2'464
31440.01	Entretien Centre forestier	2'000	1'400	600	2'252	-252
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	9'000	19'500	-10'500	8'716	284
31600.00	Loyers et fermages	1'600	1'600	0	1'560	40
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'500	2'500	0	207	2'293
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	250	250	0	0	250
31920.00	Redevances	240	240	0	229	11
31990.01	Frais divers	1'000	1'000	0	0	1'000
31990.04	Cotisations	5'800	6'890	-1'090	5'429	371
33	Amortissements du patrimoine administratif	56'870	75'520	-18'650	75'839	-18'969
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'530	1'530	0	1'530	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	40'630	40'670	-40	40'629	1
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	14'710	33'320	-18'610	33'680	-18'970

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	7'500	7'500	0	12'751	-5'251
35110.00	Attribution réserve forestière	7'500	7'500	0	12'751	-5'251
39	Imputations internes	40'340	39'990	350	40'462	-122
39000.00	Carburant véhicule interne	10'500	10'500	0	10'140	360
39000.01	Achat interne fournitures	250	250	0	0	250
39100.02	Informatique	2'000	2'000	0	2'000	0
39100.05	Traitement des déchets	300	200	100	304	-4
39100.06	Taxe de base interne	150	100	50	123	27
39100.15	Prestations internes	2'000	1'000	1'000	2'035	-35
39100.26	Frais véhicules et machines	9'000	7'500	1'500	11'013	-2'013
39100.32	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	0	1'000
39200.00	Loyers internes	840	840	0	840	0
39200.04	Location matériel, machines et véhicules	500	500	0	0	500
39300.01	Frais administratifs	6'200	6'200	0	6'200	0
39400.01	Intérêts sur invest. fonctionnement	7'600	9'900	-2'300	7'807	-207
42	Taxes	-338'650	-367'100	28'450	-334'869	-3'781
42100.00	Autres émoluments	-500	-100	-400	-1'390	890
42400.00	Facturations	-25'000	-43'500	18'500	-24'013	-987
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-10'000	-1'000	-9'000	-10'910	910
42400.05	Facturation formation et force publique	-500	-500	0	0	-500
42500.00	Vente de bois de service	-209'000	-219'000	10'000	-185'619	-23'381
42500.01	Vente de bois d'industrie	-500	-9'000	8'500	-6'139	5'639
42500.02	Vente de bois de feu	-50'000	-50'000	0	-46'423	-3'577
42500.03	Vente produits divers	-8'000	-8'000	0	-10'573	2'573
42600.00	Rétrocession VADEC	-50	0	-50	-9	-41
42600.01	Récupérations diverses PA	-100	-1'000	900	-94	-6
42600.04	Prestations du garde en forêts privées	-35'000	-35'000	0	-49'699	14'699
44	Revenus financiers	-5'000	-5'000	0	-5'018	18
44700.04	Facturation droit de superficie Les Nids	-5'000	-5'000	0	-5'018	18
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-15'196	15'196
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	0	0	0	-15'196	15'196
46	Revenus de transfert	-226'000	-237'800	11'800	-218'850	-7'150
46120.03	Participation Ville de la Chaux-de-Fonds et home s d'enfants	-107'400	-120'200	12'800	-96'280	-11'120
46300.00	Subventions fédérales	-70'500	-67'000	-3'500	-70'795	295
46300.01	Restitution droits de douane sur carburants	-2'500	-2'500	0	-2'213	-287
46310.00	Subventions cantonales	-24'000	-24'000	0	-23'880	-120
46310.01	Subventions cantonales pour garde forestier	-16'000	-18'500	2'500	-15'682	-318
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5'600	-5'600	0	-10'000	4'400
48	Revenus extraordinaires	-2'480	-2'480	0	-2'475	-5
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'480	-2'480	0	-2'475	-5
49	Imputations internes	-66'700	-50'350	-16'350	-71'337	4'637
49000.02	Vente interne fournitures	-1'500	-250	-1'250	-1'460	-40
49100.06	Facturation interne	-15'000	-40'000	25'000	-15'825	825
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-50'000	-10'000	-40'000	-53'852	3'852
49200.08	Location de salles	-200	-100	-100	-200	0

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
CULTES		134'020	132'520	1'500	124'139	9'881
Charges		134'020	132'520	1'500	124'139	9'881
Revenus		0	0	0	0	0
3501	Cultes	134'020	132'520	1'500	124'139	9'881
	Charges	134'020	132'520	1'500	124'139	9'881
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	18'800	18'400	400	15'595	3'205
30100.05	Traitement de l'organiste	15'500	15'200	300	13'967	1'533
30500.00	Cotisations patronales AVS	900	800	100	118	782
30500.01	Cotisations patronales AC	200	200	0	24	176
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'400	1'400	0	1'377	23
30530.00	Cotisations patronales accidents	100	100	0	33	67
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	300	300	0	45	255
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	11	89
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	2	98
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	100	0	14	86
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	4	96
36	Charges de transfert	23'000	22'000	1'000	23'000	0
36360.03	Subventions sociétés diverses	11'000	10'000	1'000	11'000	0
36360.11	Paroisse catholique	12'000	12'000	0	12'000	0
39	Imputations internes	92'220	92'120	100	85'544	6'676
39200.00	Loyers internes	92'220	92'120	100	85'544	6'676

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
INSTRUCTION PUBLIQUE		13'083'165	12'194'135	889'030	11'891'715	1'191'450
Charges		24'415'295	23'495'545	919'750	22'813'184	1'602'111
Revenus		-11'332'130	-11'301'410	-30'720	-10'921'469	-410'661
4000	Secrétariat instruction publique	440'700	344'700	96'000	450'295	-9'595
Charges		440'700	344'700	96'000	450'295	-9'595
Revenus		0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	700	700	0	110	590
31051.00	Frais de réception	700	700	0	110	590
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	0	0	553	-553
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0	0	0	553	-553
36	Charges de transfert	440'000	344'000	96'000	449'632	-9'632
36360.00	Subventions sociétés culturelles	0	0	0	9'797	-9'797
36360.24	Subsides scolaires OES	440'000	344'000	96'000	439'835	165
4002	Cercle scolaire - cycle 1	3'241'390	2'996'590	244'800	2'886'228	355'162
Charges		5'596'220	5'457'520	138'700	5'210'048	386'172
Revenus		-2'354'830	-2'460'930	106'100	-2'323'820	-31'010
30	Charges de personnel	4'583'200	4'500'660	82'540	4'314'043	269'157
30100.01	Traitement du personnel administratif	97'500	111'700	-14'200	110'000	-12'500
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	197'000	198'300	-1'300	178'713	18'287
30100.07	Traitement du personnel de direction	158'300	153'200	5'100	89'247	69'053
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-3'727	3'727
30200.00	Traitement du personnel enseignant	3'120'600	3'033'900	86'700	3'070'889	49'711
30200.01	Traitement devoirs surveillés	9'300	9'000	300	7'798	1'502
30200.02	Prime de fidélité	5'200	5'000	200	2'767	2'433
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	2'100	2'000	100	487	1'613
30200.05	Traitement remplacements service militaire	5'200	5'000	200	0	5'200
30200.06	Traitement remplacements divers	23'700	23'000	700	20'829	2'871
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	12'400	12'000	400	3'829	8'571
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	15'500	15'000	500	12'718	2'782
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	70'000	68'000	2'000	55'928	14'072
30200.11	Traitements remplacements 100% SEO	2'100	2'000	100	709	1'391
30200.12	Traitements indemnités FEE 100%	21'000	20'000	1'000	14'400	6'600
30200.13	Traitements primes fidélité 45%	5'200	5'000	200	0	5'200
30200.14	Traitements OISO sub. 100%	5'200	5'000	200	652	4'548
30200.15	Traitements remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	20'600	20'000	600	33'443	-12'843
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-27'600	-26'840	-760	-120'468	92'868
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	32'000	33'600	-1'600	37'529	-5'529
30500.00	Cotisations patronales AVS	200'300	203'900	-3'600	195'995	4'305
30500.01	Cotisations patronales AC	41'500	40'800	700	39'226	2'274
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	436'500	479'000	-42'500	439'379	-2'879
30520.04	Réduction cotisations caisse de pensions	0	-46'500	46'500	0	0
30530.00	Cotisations patronales accidents	11'100	10'900	200	11'952	-852
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	79'200	78'000	1'200	74'961	4'239
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'800	2'000	-200	1'894	-94
30591.00	Fonds de formation FFPP	3'300	3'300	0	3'104	196
30591.01	Fonds de formation LFFD	21'800	21'600	200	22'798	-998
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	6'900	6'800	100	6'417	483
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000	4'000	0	1'002	2'998
30990.00	Autres charges de personnel	1'500	2'000	-500	1'572	-72
31	Charges de biens, services et autres charges	410'200	446'060	-35'860	340'100	70'100
31000.00	Fournitures de bureau	500	500	0	135	365
31000.01	Fournitures informatiques	4'000	4'000	0	2'816	1'184
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'000	1'000	1'000	2'053	-53
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'500	1'300	200	1'495	5
31010.05	Matériel téléphonie	100	0	100	100	0
31020.01	Publications et insertions	600	600	0	215	385
31020.03	Photocopies	10'000	9'000	1'000	9'987	13
31030.00	Journaux, revues et abonnements	50	50	0	9	41
31030.01	Bibliothèques et journaux	300	300	0	140	160
31040.00	Matériel didactique	34'900	38'000	-3'100	25'922	8'978
31051.00	Frais de réception	600	600	0	403	197

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31100.00 Meubles et appareils de bureau	8'000	8'000	0	0	8'000
31110.00 Mobilier, machines et outils	8'100	8'100	0	4'074	4'026
31130.00 Matériel informatique	10'000	10'000	0	2'384	7'616
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	300	600	-300	168	132
31200.01 Electricité	1'800	1'800	0	1'654	146
31300.00 Prestations de tiers	4'500	3'500	1'000	4'397	103
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	450	550	-100	346	104
31300.02 Téléphones	1'700	1'700	0	1'461	239
31300.03 Port	1'200	1'200	0	925	275
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	34'000	74'000	-40'000	69'892	-35'892
31300.09 Projets d'établissement	10'000	12'000	-2'000	109	9'891
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	14'000	14'000	0	7'710	6'290
31320.00 Honoraires	4'500	4'000	500	4'358	142
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	250	250	0	0	250
31340.00 Assurances	5'000	5'000	0	4'893	107
31370.02 Taxes véhicules	1'600	1'600	0	1'617	-17
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	4'000	4'000	0	1'519	2'481
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'000	2'500	-500	1'948	52
31600.00 Loyers et fermages	102'500	102'500	0	68'575	33'925
31600.01 Location de salles	11'000	11'000	0	4'038	6'962
31600.03 Locations externes	106'000	97'300	8'700	106'059	-59
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	2'000	3'000	-1'000	817	1'183
31710.02 Courses et excursions	6'000	6'000	0	3'438	2'562
31920.00 Redevances	100	100	0	100	0
31920.01 Redevance logiciel	6'500	6'500	0	5'973	527
31990.01 Frais divers	150	150	0	0	150
31990.04 Cotisations	1'000	1'500	-500	270	730
31990.05 Fête de la Jeunesse et joutes sportives	8'000	8'860	-860	100	7'900
33 Amortissements du patrimoine administratif	10'220	10'460	-240	6'460	3'760
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	10'220	10'460	-240	6'460	3'760
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'500	1'500	0		1'500
35110.05 Attribution réserve écoles obligatoires	1'500	1'500	0	0	1'500
36 Charges de transfert	63'000	15'000	48'000	62'863	137
36120.00 Contributions à d'autres communes	63'000	15'000	48'000	62'863	137
39 Imputations internes	528'100	483'840	44'260	486'582	41'518
39000.00 Carburant véhicule interne	3'000	2'000	1'000	2'135	865
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	2'500	1'000	1'500	2'466	34
39100.04 Visites dentaires	16'000	16'000	0	15'014	986
39100.05 Traitement des déchets	100	150	-50	80	20
39100.06 Taxe de base interne	700	700	0	746	-46
39100.12 Abords bâtiments scolaires	200	200	0	262	-62
39100.15 Prestations internes	1'500	1'500	0	658	842
39100.16 Service socio-éducatif	98'700	99'750	-1'050	99'410	-710
39100.17 Coûts bâtiments scolaires	388'100	356'540	31'560	349'963	38'137
39100.26 Frais véhicules et machines	5'000	5'000	0	4'463	537
39200.03 Location de salles	1'000	1'000	0	0	1'000
39200.05 Loyers Halle de Sports	11'300	0	11'300	11'385	-85
42 Taxes	-116'000	-116'000	0	-124'692	8'692
42600.01 Récupérations diverses PA	-14'000	-14'000	0	497	-14'497
42600.05 Etat, récupérations sur salaires	-102'000	-102'000	0	-125'189	23'189
46 Revenus de transfert	-2'238'830	-2'344'930	106'100	-2'199'128	-39'702
46120.00 Contributions d'autres communes	-551'000	-622'200	71'200	-485'219	-65'781
46228.01 Compensation des charges cercle scolaire	-84'130	-28'630	-55'500	-4'616	-79'514
46310.00 Subventions cantonales	-1'461'900	-1'556'200	94'300	-1'558'075	96'175
46310.03 Subventions matériel scolaire	0	0	0	-698	698
46310.05 Subventions cantonales caisse de pensions	-141'800	-137'900	-3'900	-150'520	8'720
4003 Cercle scolaire - cycle 2	4'111'080	3'990'140	120'940	3'773'034	338'046
Charges	6'892'090	6'719'110	172'980	6'403'831	488'259
Revenus	-2'781'010	-2'728'970	-52'040	-2'630'797	-150'213
30 Charges de personnel	5'756'600	5'628'290	128'310	5'414'982	341'618
30100.01 Traitement du personnel administratif	125'300	111'700	13'600	129'446	-4'146

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	291'000	308'800	-17'800	291'543	-543
30100.07 Traitement du personnel de direction	152'700	158'600	-5'900	181'480	-28'780
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-6'626	6'626
30200.00 Traitement du personnel enseignant	3'948'100	3'822'000	126'100	3'706'352	241'748
30200.01 Traitement devoirs surveillés	9'300	9'000	300	8'054	1'246
30200.02 Prime de fidélité	5'200	5'000	200	3'246	1'954
30200.04 Traitement remplacements non subventionnés	2'100	2'000	100	1'896	204
30200.05 Traitement remplacements service militaire	5'200	5'000	200	0	5'200
30200.06 Traitement remplacements divers	51'500	50'000	1'500	43'617	7'883
30200.07 Traitement allègements	4'100	4'000	100	2'832	1'268
30200.08 Traitements remplacements accidents-sub. 20%	10'300	10'000	300	4'774	5'526
30200.09 Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	15'000	15'000	0	13'073	1'927
30200.10 Traitements remplacements maladie sub. 45%	72'100	70'000	2'100	66'671	5'429
30200.11 Traitements remplacements 100% SEO	3'100	3'000	100	2'135	965
30200.12 Traitements indemnités FEE 100%	8'200	8'000	200	6'950	1'250
30200.13 Traitements primes fidélité 45%	10'300	10'000	300	0	10'300
30200.14 Traitements OISO sub. 100%	5'200	5'000	200	1'214	3'986
30200.15 Traitements remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	20'600	20'000	600	46'778	-26'178
30209.00 Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-34'800	-33'810	-990	-144'746	109'946
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	35'800	38'200	-2'400	44'391	-8'591
30500.00 Cotisations patronales AVS	251'700	254'400	-2'700	244'547	7'153
30500.01 Cotisations patronales AC	52'200	50'200	2'000	48'964	3'236
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	551'600	594'600	-43'000	564'764	-13'164
30520.04 Réduction cotisations caisse de pensions	0	-50'700	50'700	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	14'800	14'800	0	16'120	-1'320
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	99'500	97'200	2'300	93'524	5'976
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'400	2'500	-100	2'998	-598
30591.00 Fonds de formation FFPP	4'100	3'800	300	5'750	-1'650
30591.01 Fonds de formation LFFD	27'500	26'500	1'000	26'364	1'136
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	8'500	8'300	200	8'004	496
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	3'000	4'000	-1'000	276	2'724
30990.00 Autres charges de personnel	1'000	1'200	-200	591	409
31 Charges de biens, services et autres charges	322'050	358'400	-36'350	252'031	70'019
31000.00 Fournitures de bureau	500	500	0	135	365
31000.01 Fournitures informatiques	4'500	4'500	0	3'483	1'017
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	3'000	1'800	1'200	3'010	-10
31010.03 Fournitures élèves hors enseignement	1'200	1'200	0	0	1'200
31010.05 Matériel téléphonie	100	100	0	100	0
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	100	100	0	0	100
31020.01 Publications et insertions	500	500	0	215	285
31020.03 Photocopies	15'000	11'000	4'000	14'549	451
31030.00 Journaux, revues et abonnements	50	50	0	9	41
31030.01 Bibliothèques et journaux	500	500	0	140	360
31040.00 Matériel didactique	25'050	28'250	-3'200	19'165	5'885
31051.00 Frais de réception	400	400	0	459	-59
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'000	1'500	-500	70	930
31110.00 Mobilier, machines et outils	11'100	14'200	-3'100	8'672	2'428
31130.00 Matériel informatique	8'000	3'500	4'500	710	7'290
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	300	300	0	168	132
31190.01 Equipement pour sports et animations	600	600	0	0	600
31300.00 Prestations de tiers	3'000	3'000	0	2'670	330
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	800	800	0	665	135
31300.02 Téléphones	2'100	1'800	300	1'581	519
31300.03 Port	1'200	1'000	200	644	556
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	32'000	74'850	-42'850	68'803	-36'803
31300.09 Projets d'établissement	6'000	8'000	-2'000	2'598	3'402
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	9'000	9'000	0	3'340	5'660
31320.00 Honoraires	4'500	4'000	500	4'358	142
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	250	250	0	0	250
31340.00 Assurances	5'400	5'400	0	5'119	281
31370.02 Taxes véhicules	1'600	1'600	0	1'617	-17
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	7'200	6'400	800	1'742	5'458
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'500	2'500	0	1'948	552
31600.00 Loyers et fermages	3'250	3'250	0	1'200	2'050
31600.01 Location de salles	7'000	7'500	-500	4'038	2'962
31600.03 Locations externes	85'000	80'000	5'000	84'529	471
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'900	2'400	-500	745	1'155
31710.00 Camps de ski	50'000	50'000	0	0	50'000
31710.01 Autres camps	600	600	0	432	168

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31710.02	Courses et excursions	10'000	10'000	0	8'674	1'326
31920.00	Redevances	300	500	-200	100	200
31920.01	Redevance logiciel	6'000	6'000	0	5'973	27
31990.01	Frais divers	150	150	0	0	150
31990.04	Cotisations	1'000	1'000	0	270	730
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	9'400	9'400	0	100	9'300
33	Amortissements du patrimoine administratif	35'250	40'380	-5'130	51'288	-16'038
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	35'250	40'380	-5'130	51'288	-16'038
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'800	1'800	0		1'800
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	1'800	1'800	0	0	1'800
36	Charges de transfert	25'000	25'000	0	4'630	20'370
36120.00	Contributions à d'autres communes	10'000	10'000	0	4'630	5'370
36370.01	Exonérations	15'000	15'000	0	0	15'000
39	Imputations internes	751'390	665'240	86'150	680'900	70'490
39000.00	Carburant véhicule interne	2'800	2'000	800	2'135	665
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	2'000	200	1'800	2'341	-341
39100.04	Visites dentaires	16'000	16'000	0	15'320	680
39100.05	Traitement des déchets	4'800	4'000	800	4'859	-59
39100.06	Taxe de base interne	750	750	0	765	-15
39100.12	Abords bâtiments scolaires	500	500	0	262	238
39100.15	Prestations internes	3'000	2'000	1'000	3'093	-93
39100.16	Service socio-éducatif	99'000	96'730	2'270	99'672	-672
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	572'080	511'090	60'990	497'696	74'384
39100.26	Frais véhicules et machines	5'000	5'000	0	3'398	1'602
39200.02	Loyers Halle du Communal	32'960	26'470	6'490	39'974	-7'014
39200.03	Location de salles	500	500	0	0	500
39200.05	Loyers Halle de Sports	12'000	0	12'000	11'385	615
42	Taxes	-56'000	-56'000	0	-26'473	-29'527
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'000	-1'000	0	997	-1'997
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-30'000	-30'000	0	-27'470	-2'530
42600.18	Camps de ski, participations des parents	-25'000	-25'000	0	0	-25'000
44	Revenus financiers	-1'800	-1'800	0	-1'230	-570
44720.00	Facturation locations	-1'800	-1'800	0	-1'230	-570
46	Revenus de transfert	-2'723'210	-2'671'170	-52'040	-2'603'094	-120'116
46120.00	Contributions d'autres communes	-633'300	-495'300	-138'000	-568'515	-64'785
46228.01	Compensation des charges cercle scolaire	-86'310	-29'370	-56'940	-4'474	-81'836
46300.03	Subventions J+S camps	-8'000	-8'000	0	0	-8'000
46310.00	Subventions cantonales	-1'813'200	-1'961'800	148'600	-1'852'069	38'869
46310.03	Subventions matériel scolaire	0	0	0	-417	417
46310.05	Subventions cantonales caisse de pensions	-179'400	-173'700	-5'700	-177'619	-1'781
46340.01	Subventions des entreprises publiques	-3'000	-3'000	0	0	-3'000
4004	Cercle scolaire - cycle 3	4'993'130	4'570'430	422'700	4'486'530	506'600
	Charges	8'085'980	7'726'600	359'380	7'556'367	529'613
	Revenus	-3'092'850	-3'156'170	63'320	-3'069'837	-23'013
30	Charges de personnel	6'670'800	6'356'250	314'550	6'497'839	172'961
30100.01	Traitement du personnel administratif	204'200	234'400	-30'200	251'857	-47'657
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	220'900	223'000	-2'100	236'234	-15'334
30100.07	Traitement du personnel de direction	155'500	139'700	15'800	178'910	-23'410
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-58'480	58'480
30200.00	Traitement du personnel enseignant	4'718'400	4'449'000	269'400	4'551'279	167'121
30200.02	Prime de fidélité	5'200	5'000	200	1'497	3'703
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	5'200	5'000	200	3'692	1'508
30200.05	Traitement remplacements service militaire	3'100	3'000	100	2'171	929
30200.06	Traitement remplacements divers	13'400	13'000	400	12'608	792
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	3'100	3'000	100	2'695	405
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	15'500	15'000	500	27'870	-12'370
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	51'500	50'000	1'500	73'977	-22'477
30200.11	Traitements remplacements 100% SEO	5'200	5'000	200	574	4'626
30200.12	Traitements indemnités FEE 100%	22'700	22'000	700	16'646	6'054
30200.13	Traitements primes fidélité 45%	10'300	10'000	300	0	10'300
30200.14	Traitements OISO sub. 100%	5'200	5'000	200	0	5'200

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30200.15 Traitements remplacements maladie Covid-19 su b. 45%	20'600	20'000	600	32'706	-12'106
30209.00 Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-40'500	-39'350	-1'150	-112'004	71'504
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	46'500	45'600	900	48'751	-2'251
30500.00 Cotisations patronales AVS	289'800	286'700	3'100	291'957	-2'157
30500.01 Cotisations patronales AC	60'100	57'400	2'700	58'460	1'640
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	666'500	682'100	-15'600	694'579	-28'079
30520.04 Réduction cotisations caisse de pensions	0	-59'400	59'400	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	14'800	14'300	500	17'608	-2'808
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	114'600	109'600	5'000	111'665	2'935
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'500	2'700	-200	3'001	-501
30591.00 Fonds de formation FFPP	4'700	4'500	200	4'626	74
30591.01 Fonds de formation LFFD	31'700	30'400	1'300	33'964	-2'264
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	9'900	9'400	500	9'560	340
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	9'000	9'000	0	680	8'320
30990.00 Autres charges de personnel	1'200	1'200	0	756	444
31 Charges de biens, services et autres charges	359'670	358'500	1'170	157'610	202'060
31000.00 Fournitures de bureau	800	1'200	-400	162	638
31000.01 Fournitures informatiques	1'500	1'200	300	1'615	-115
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	9'500	7'600	1'900	10'418	-918
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0	0	0	275	-275
31010.03 Fournitures élèves hors enseignement	1'500	1'500	0	0	1'500
31010.05 Matériel téléphonie	200	200	0	0	200
31010.13 Matériel de sécurité	5'000	5'000	0	420	4'580
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	1'000	1'000	0	0	1'000
31020.01 Publications et insertions	500	500	0	1'425	-925
31020.03 Photocopies	20'000	18'000	2'000	18'300	1'700
31030.00 Journaux, revues et abonnements	200	200	0	9	191
31030.01 Bibliothèques et journaux	500	1'000	-500	281	219
31040.00 Matériel didactique	35'570	37'550	-1'980	24'539	11'031
31040.04 Activités complémentaires facultatives	5'000	5'900	-900	1'755	3'245
31050.01 Repas économie familiale	30'000	30'000	0	24'017	5'983
31051.00 Frais de réception	1'000	1'000	0	1'085	-85
31100.00 Meubles et appareils de bureau	50	0	50	70	-20
31110.00 Mobilier, machines et outils	25'500	22'300	3'200	12'350	13'150
31130.00 Matériel informatique	9'000	6'000	3'000	8'582	418
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	5'000	5'000	0	228	4'772
31190.01 Equipement pour sports et animations	4'000	4'000	0	0	4'000
31300.00 Prestations de tiers	5'000	7'700	-2'700	2'942	2'058
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	750	750	0	510	240
31300.02 Téléphones	2'000	2'000	0	1'784	216
31300.03 Port	1'200	1'000	200	597	603
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	500	1'500	-1'000	57	443
31300.09 Projets d'établissement	5'000	8'000	-3'000	2'598	2'402
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	10'000	8'000	2'000	6'282	3'718
31300.32 Mentorat	500	1'000	-500	210	290
31320.00 Honoraires	5'000	5'000	0	4'308	692
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	200	200	0	0	200
31340.00 Assurances	3'900	3'900	0	3'653	247
31440.00 Entretien des immeubles	5'000	5'000	0	0	5'000
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	2'000	2'000	0	0	2'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	6'500	6'500	0	3'432	3'068
31580.00 Entretien de matériel incorporel	6'600	6'600	0	6'290	310
31600.01 Location de salles	0	0	0	400	-400
31600.03 Locations externes	800	800	0	0	800
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	500	500	0	0	500
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	3'200	3'700	-500	1'670	1'530
31710.00 Camps de ski	115'000	115'000	0	1'640	113'360
31710.01 Autres camps	2'000	2'000	0	0	2'000
31710.02 Courses et excursions	17'000	17'000	0	7'972	9'028
31920.00 Redevances	600	600	0	231	369
31920.01 Redevance logiciel	5'800	5'800	0	5'973	-173
31990.01 Frais divers	200	200	0	0	200
31990.04 Cotisations	600	600	0	270	330
31990.05 Fête de la Jeunesse et joutes sportives	4'000	4'000	0	1'260	2'740
33 Amortissements du patrimoine administratif	35'940	36'570	-630	37'514	-1'574
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	35'940	36'570	-630	37'514	-1'574
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'000	1'000	0		1'000

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
35110.05 Attribution réserve écoles obligatoires	1'000	1'000	0	0	1'000
36 Charges de transfert	77'500	97'500	-20'000	38'097	39'403
36010.08 Participation suivi d'élèves en psychiatrie et HNE	7'500	7'500	0	7'236	264
36120.00 Contributions à d'autres communes	40'000	60'000	-20'000	30'861	9'139
36370.01 Exonérations	30'000	30'000	0	0	30'000
39 Imputations internes	941'070	876'780	64'290	825'307	115'763
39000.01 Achat interne fournitures	100	100	0	0	100
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	2'000	1'000	1'000	2'091	-91
39100.04 Visites dentaires	18'000	18'000	0	3'959	14'041
39100.05 Traitement des déchets	2'100	2'100	0	2'222	-122
39100.06 Taxe de base interne	600	600	0	798	-198
39100.08 Manifestations sportives	500	500	0	0	500
39100.12 Abords bâtiments scolaires	500	500	0	262	238
39100.15 Prestations internes	3'000	3'000	0	50	2'950
39100.16 Service socio-éducatif	91'950	97'170	-5'220	92'613	-663
39100.17 Coûts bâtiments scolaires	756'430	700'880	55'550	671'917	84'513
39200.02 Loyers Halle du Communal	65'890	52'930	12'960	51'395	14'495
42 Taxes	-157'300	-169'300	12'000	-157'654	354
42600.01 Récupérations diverses PA	-5'000	-5'000	0	-4'303	-697
42600.05 Etat, récupérations sur salaires	-90'000	-90'000	0	-134'690	44'690
42600.15 ACF, Projet intergénérationnel	-200	-200	0	0	-200
42600.16 Economie familiale, Participations des parents	-18'000	-30'000	12'000	-18'661	661
42600.18 Camps de ski, participations des parents	-44'000	-44'000	0	0	-44'000
42600.20 Matériel scolaire, participations des élèves	-100	-100	0	0	-100
44 Revenus financiers	-500	-500	0	-240	-260
44720.00 Facturation locations	-500	-500	0	-240	-260
46 Revenus de transfert	-2'935'050	-2'986'370	51'320	-2'911'943	-23'107
46120.00 Contributions d'autres communes	-462'000	-484'100	22'100	-407'671	-54'329
46228.01 Compensation des charges cercle scolaire	-89'250	-30'370	-58'880	-4'151	-85'099
46300.03 Subventions J+S camps	-18'000	-18'000	0	0	-18'000
46310.00 Subventions cantonales	-2'135'500	-2'243'200	107'700	-2'277'924	142'424
46310.03 Subventions matériel scolaire	-1'000	-1'000	0	-698	-302
46310.05 Subventions cantonales caisse de pensions	-221'800	-202'200	-19'600	-221'499	-301
46340.01 Subventions des entreprises publiques	-7'500	-7'500	0	0	-7'500
4005 Formation professionnelle	0	0	0	0	0
Charges	0	0	0	0	0
Revenus	0	0	0	0	0
4006 Musique scolaire	296'865	292'275	4'590	295'622	1'243
Charges	338'065	333'475	4'590	336'781	1'284
Revenus	-41'200	-41'200	0	-41'159	-41
30 Charges de personnel	268'000	265'200	2'800	266'079	1'921
30100.00 Traitement du personnel	212'600	211'000	1'600	206'812	5'788
30100.01 Traitement du personnel administratif	4'100	4'000	100	4'349	-249
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	4'200	4'000	200	5'373	-1'173
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-500	500
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	3'800	3'800	0	2'560	1'240
30500.00 Cotisations patronales AVS	11'700	11'800	-100	11'846	-146
30500.01 Cotisations patronales AC	2'400	2'500	-100	2'374	26
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	21'400	20'200	1'200	22'835	-1'435
30530.00 Cotisations patronales accidents	800	800	0	2'563	-1'763
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'700	4'600	100	4'531	169
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	1'079	-979
30591.00 Fonds de formation FFPP	200	300	-100	188	12
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'300	1'300	0	1'380	-80
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	400	500	-100	389	11
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	300	300	0	300	0
31 Charges de biens, services et autres charges	51'475	49'675	1'800	51'265	210
31000.00 Fournitures de bureau	200	200	0	289	-89
31000.01 Fournitures informatiques	300	200	100	247	53
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	500	500	0	486	14

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	400	0	241	159
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	3'000	3'000	0	3'049	-49
31020.02	Promotion - Publicité	100	100	0	0	100
31020.03	Photocopies	150	250	-100	97	53
31020.04	Annonces publicitaires	50	50	0	0	50
31050.00	Repas et subsistance	800	700	100	788	12
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'000	3'000	0	2'970	30
31300.00	Prestations de tiers	2'000	1'000	1'000	4'350	-2'350
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0	0	0	10	-10
31300.35	Prestations de services et honoraires refacturés	8'000	8'000	0	7'050	950
31320.00	Honoraires	1'000	1'000	0	1'227	-227
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	200	200	0	209	-9
31340.00	Assurances	100	100	0	112	-12
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'000	0	990	10
31580.00	Entretien de matériel incorporel	150	150	0	0	150
31600.00	Loyers et fermages	27'825	27'825	0	25'404	2'421
31600.01	Location de salles	1'200	500	700	2'300	-1'100
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	500	500	0	636	-136
31990.04	Cotisations	1'000	1'000	0	810	190
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'690	5'700	-10	5'700	-10
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'690	5'700	-10	5'700	-10
36	Charges de transfert	12'900	12'900	0	10'126	2'774
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	7'500	7'500	0	7'500	0
36370.01	Exonérations	5'400	5'400	0	2'626	2'774
39	Imputations internes	0	0	0	3'611	-3'611
39100.15	Prestations internes	0	0	0	3'611	-3'611
42	Taxes	-40'000	-40'000	0	-39'959	-41
42300.00	Ecolages, contributions des parents	-40'000	-40'000	0	-39'959	-41
44	Revenus financiers	-1'200	-1'200	0	-1'200	0
44720.00	Facturation locations	-1'200	-1'200	0	-1'200	0
4050	Collège Daniel-Jeanrichard 9	0	0	0	1	-1
	Charges	141'600	132'220	9'380	125'160	16'440
	Revenus	-141'600	-132'220	-9'380	-125'159	-16'441
31	Charges de biens, services et autres charges	53'500	46'100	7'400	40'903	12'597
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'000	0	1'008	-8
31200.00	Chauffage	15'000	12'000	3'000	8'592	6'408
31200.01	Electricité	5'400	3'500	1'900	3'503	1'897
31200.02	Eau	2'600	2'500	100	2'969	-369
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	700	600	100	579	121
31340.00	Assurances	3'300	3'300	0	3'014	286
31440.00	Entretien des immeubles	24'000	22'000	2'000	20'038	3'962
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'500	1'200	300	1'200	300
33	Amortissements du patrimoine administratif	87'500	85'520	1'980	84'120	3'380
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	87'500	85'520	1'980	84'120	3'380
39	Imputations internes	600	600	0	137	463
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	100	100	0	0	100
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	137	363
44	Revenus financiers	-11'000	-11'000	0	-11'040	40
44710.00	Facturation appartement de service	-8'000	-8'000	0	-8'040	40
44720.00	Facturation locations	-3'000	-3'000	0	-3'000	0
48	Revenus extraordinaires	-64'800	-64'800	0	-64'800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-64'800	-64'800	0	-64'800	0
49	Imputations internes	-65'800	-56'420	-9'380	-49'319	-16'481
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-65'800	-56'420	-9'380	-49'319	-16'481
4051	Collège Daniel-Jeanrichard 11	0	0	0	-1	1
	Charges	316'660	293'810	22'850	288'760	27'900

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Revenus		-316'660	-293'810	-22'850	-288'761	-27'899
31	Charges de biens, services et autres charges	91'500	69'200	22'300	64'445	27'055
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'000	3'000	0	2'357	643
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'400	0	2'400	0	2'400
31200.00	Chauffage	42'000	28'000	14'000	22'095	19'905
31200.01	Electricité	13'100	8'500	4'600	8'582	4'518
31200.02	Eau	3'000	3'000	0	2'947	53
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'600	1'300	300	1'488	112
31340.00	Assurances	7'400	7'400	0	6'874	526
31440.00	Entretien des immeubles	15'000	15'000	0	17'016	-2'016
31580.00	Entretien de matériel incorporel	4'000	3'000	1'000	3'086	914
33	Amortissements du patrimoine administratif	224'560	224'010	550	224'010	550
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	224'560	224'010	550	224'010	550
39	Imputations internes	600	600	0	305	295
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	100	100	0	0	100
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	305	195
48	Revenus extraordinaires	-145'700	-145'700	0	-145'700	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-145'700	-145'700	0	-145'700	0
49	Imputations internes	-170'960	-148'110	-22'850	-143'061	-27'899
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-170'960	-148'110	-22'850	-143'061	-27'899
4052	Collège des Jeanneret	0	0	0	1	-1
	Charges	471'730	470'540	1'190	469'315	2'415
	Revenus	-471'730	-470'540	-1'190	-469'314	-2'416
31	Charges de biens, services et autres charges	124'300	109'500	14'800	103'704	20'596
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'500	2'500	0	2'693	-193
31200.00	Chauffage	75'000	60'000	15'000	63'178	11'822
31200.01	Electricité	8'100	5'200	2'900	5'280	2'820
31200.02	Eau	5'200	4'400	800	5'107	93
31320.03	Honoraires prestations Energo	700	700	0	614	86
31340.00	Assurances	7'500	8'400	-900	6'895	605
31440.00	Entretien des immeubles	25'000	28'000	-3'000	19'702	5'298
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	300	300	0	235	65
33	Amortissements du patrimoine administratif	346'930	360'540	-13'610	365'334	-18'404
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	346'930	360'540	-13'610	364'190	-17'260
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0	0	0	1'144	-1'144
39	Imputations internes	500	500	0	277	223
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	277	223
44	Revenus financiers	-12'000	-12'000	0	-12'030	30
44710.00	Facturation appartement de service	-7'800	-7'800	0	-7'800	0
44720.00	Facturation locations	-4'200	-4'200	0	-4'230	30
48	Revenus extraordinaires	-252'800	-252'800	0	-252'800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-252'800	-252'800	0	-252'800	0
49	Imputations internes	-206'930	-205'740	-1'190	-204'484	-2'446
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-206'930	-205'740	-1'190	-204'484	-2'446
4053	Collège du Corbusier	0	0	0	1	-1
	Charges	132'650	125'630	7'020	132'986	-336
	Revenus	-132'650	-125'630	-7'020	-132'985	335
31	Charges de biens, services et autres charges	49'000	37'800	11'200	46'196	2'804
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'500	1'100	400	1'401	99
31200.00	Chauffage	28'000	18'500	9'500	18'197	9'803
31200.01	Electricité	3'600	2'500	1'100	2'328	1'272
31200.02	Eau	1'200	1'000	200	1'195	5
31320.03	Honoraires prestations Energo	800	800	0	743	57
31340.00	Assurances	3'000	3'000	0	2'451	549
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	18'979	-8'979

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31580.00	Entretien de matériel incorporel	900	900	0	902	-2
33	Amortissements du patrimoine administratif	83'150	87'330	-4'180	86'790	-3'640
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	83'150	87'330	-4'180	86'790	-3'640
39	Imputations internes	500	500	0		500
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
48	Revenus extraordinaires	-55'300	-55'300	0	-55'300	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-55'300	-55'300	0	-55'300	0
49	Imputations internes	-77'350	-70'330	-7'020	-77'685	335
49200.00	Loyers internes PA	-100	-100	0	-120	20
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-77'250	-70'230	-7'020	-77'565	315
4054	Collège de la Jaluse	0	0	0	-1	1
	Charges	128'380	111'900	16'480	96'123	32'257
	Revenus	-128'380	-111'900	-16'480	-96'124	-32'256
31	Charges de biens, services et autres charges	56'000	43'500	12'500	25'200	30'800
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'700	1'300	400	1'795	-95
31200.00	Chauffage	20'000	15'000	5'000	8'847	11'153
31200.01	Electricité	6'200	3'500	2'700	4'457	1'743
31200.02	Eau	2'400	2'000	400	3'145	-745
31340.00	Assurances	2'600	2'600	0	2'482	118
31440.00	Entretien des immeubles	22'000	18'000	4'000	3'593	18'407
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	400	400	0	235	165
31580.00	Entretien de matériel incorporel	700	700	0	646	54
33	Amortissements du patrimoine administratif	71'830	67'850	3'980	70'570	1'260
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	71'830	67'850	3'980	70'570	1'260
39	Imputations internes	550	550	0	353	197
39000.01	Achat interne fournitures	50	50	0	0	50
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0	0	0	29	-29
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	324	176
48	Revenus extraordinaires	-44'100	-44'100	0	-44'100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-44'100	-44'100	0	-44'100	0
49	Imputations internes	-84'280	-67'800	-16'480	-52'024	-32'256
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-84'280	-67'800	-16'480	-52'024	-32'256
4055	Collège des Girardet	0	0	0	1	-1
	Charges	83'630	84'320	-690	95'599	-11'969
	Revenus	-83'630	-84'320	690	-95'598	11'968
31	Charges de biens, services et autres charges	40'200	36'000	4'200	31'763	8'437
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'200	1'200	0	1'397	-197
31200.00	Chauffage	20'000	13'500	6'500	11'882	8'118
31200.01	Electricité	4'500	3'000	1'500	2'644	1'856
31200.02	Eau	1'800	1'600	200	1'551	249
31340.00	Assurances	2'000	2'000	0	1'925	75
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	14'000	-4'000	11'487	-1'487
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	173	-173
31580.00	Entretien de matériel incorporel	700	700	0	704	-4
33	Amortissements du patrimoine administratif	43'030	47'920	-4'890	63'794	-20'764
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	43'030	47'920	-4'890	63'794	-20'764
39	Imputations internes	400	400	0	42	358
39100.32	Entretien bâtiments	400	400	0	42	358
44	Revenus financiers	-1'500	-1'500	0	-560	-940
44720.00	Facturation locations	-1'500	-1'500	0	-560	-940
48	Revenus extraordinaires	-31'100	-31'100	0	-31'100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-31'100	-31'100	0	-31'100	0

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
49	Imputations internes	-51'030	-51'720	690	-63'938	12'908
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-51'030	-51'720	690	-63'938	12'908
4056	Collège des Monts	0	0	0	0	0
	Charges	26'100	30'900	-4'800	24'361	1'739
	Revenus	-26'100	-30'900	4'800	-24'361	-1'739
31	Charges de biens, services et autres charges	12'400	17'200	-4'800	11'161	1'239
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	700	700	0	889	-189
31200.00	Chauffage	4'200	2'700	1'500	1'536	2'664
31200.01	Electricité	1'700	1'000	700	1'045	655
31200.02	Eau	800	800	0	696	104
31340.00	Assurances	600	600	0	500	100
31440.00	Entretien des immeubles	4'000	11'000	-7'000	6'129	-2'129
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	400	0	366	34
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'200	13'200	0	13'200	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'200	13'200	0	13'200	0
39	Imputations internes	500	500	0		500
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
48	Revenus extraordinaires	-9'500	-9'500	0	-9'500	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'500	-9'500	0	-9'500	0
49	Imputations internes	-16'600	-21'400	4'800	-14'861	-1'739
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-16'600	-21'400	4'800	-14'861	-1'739
4057	Collège Jehan-Droz	0	0	0	1	-1
	Charges	1'021'670	974'160	47'510	947'077	74'593
	Revenus	-1'021'670	-974'160	-47'510	-947'076	-74'594
31	Charges de biens, services et autres charges	358'200	311'800	46'400	295'040	63'160
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	9'000	9'000	0	8'948	52
31110.00	Mobilier, machines et outils	5'800	1'000	4'800	6'451	-651
31200.00	Chauffage	170'000	150'000	20'000	138'925	31'075
31200.01	Electricité	60'800	45'000	15'800	39'398	21'402
31200.02	Eau	7'000	6'300	700	7'181	-181
31340.00	Assurances	27'500	27'500	0	26'026	1'474
31440.00	Entretien des immeubles	75'000	70'000	5'000	65'093	9'907
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'100	3'000	100	3'018	82
33	Amortissements du patrimoine administratif	661'970	660'860	1'110	650'220	11'750
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	661'970	660'860	1'110	650'220	11'750
39	Imputations internes	1'500	1'500	0	1'817	-317
39100.32	Entretien bâtiments	1'500	1'500	0	1'817	-317
44	Revenus financiers	-2'500	-2'500	0	-2'515	15
44720.00	Facturation locations	-2'500	-2'500	0	-2'515	15
48	Revenus extraordinaires	-375'100	-375'100	0	-375'100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-375'100	-375'100	0	-375'100	0
49	Imputations internes	-644'070	-596'560	-47'510	-569'461	-74'609
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-644'070	-596'560	-47'510	-569'461	-74'609
4058	Collège de Beau-Site	0	0	0	2	-2
	Charges	422'510	396'810	25'700	393'401	29'109
	Revenus	-422'510	-396'810	-25'700	-393'399	-29'111
31	Charges de biens, services et autres charges	133'000	105'900	27'100	101'773	31'227
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'000	4'000	0	4'340	-340
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	0	0	2'228	-2'228
31200.00	Chauffage	75'000	50'000	25'000	49'507	25'493
31200.01	Electricité	8'100	6'000	2'100	5'226	2'874
31200.02	Eau	4'500	4'500	0	3'716	784
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'500	3'500	0	3'450	50

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31320.03	Honoraires prestations Energo	400	400	0	372	28
31340.00	Assurances	11'000	11'000	0	10'750	250
31440.00	Entretien des immeubles	25'000	25'000	0	20'754	4'246
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'500	1'500	0	1'430	70
33	Amortissements du patrimoine administratif	289'010	290'410	-1'400	291'555	-2'545
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	289'010	290'410	-1'400	291'555	-2'545
39	Imputations internes	500	500	0	73	427
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	73	427
44	Revenus financiers	-11'900	-11'900	0	-11'920	20
44710.00	Facturation appartement de service	-7'900	-7'900	0	-7'920	20
44720.00	Facturation locations	-4'000	-4'000	0	-4'000	0
48	Revenus extraordinaires	-211'500	-211'500	0	-211'500	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-211'500	-211'500	0	-211'500	0
49	Imputations internes	-199'110	-173'410	-25'700	-169'979	-29'131
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-199'110	-173'410	-25'700	-169'979	-29'131
4059	Collège des Brenets	0	0	0	-1	1
	Charges	78'330	70'930	7'400	65'314	13'016
	Revenus	-78'330	-70'930	-7'400	-65'315	-13'015
31	Charges de biens, services et autres charges	31'900	24'500	7'400	18'889	13'011
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'900	3'900	0	3'879	21
31200.00	Chauffage	10'500	5'000	5'500	828	9'672
31200.01	Electricité	4'900	3'200	1'700	3'183	1'717
31200.02	Eau	1'000	600	400	950	50
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'900	3'900	0	5'460	-1'560
31340.00	Assurances	2'200	2'200	0	1'940	260
31440.00	Entretien des immeubles	4'300	4'300	0	1'900	2'400
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0	200	-200	0	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	400	400	0	0	400
31580.00	Entretien de matériel incorporel	800	800	0	749	51
33	Amortissements du patrimoine administratif	46'430	46'430	0	46'425	5
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	46'430	46'430	0	46'425	5
48	Revenus extraordinaires	-46'030	-46'030	0	-46'025	-5
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46'030	-46'030	0	-46'025	-5
49	Imputations internes	-32'300	-24'900	-7'400	-19'290	-13'010
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-32'300	-24'900	-7'400	-19'290	-13'010
4080	Ancienne halle de Beau-Site	0	0	0	1	-1
	Charges	49'960	53'000	-3'040	45'194	4'766
	Revenus	-49'960	-53'000	3'040	-45'193	-4'767
31	Charges de biens, services et autres charges	28'050	31'000	-2'950	25'097	2'953
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	529	-29
31200.00	Chauffage	18'000	14'000	4'000	8'411	9'589
31200.01	Electricité	700	700	0	359	341
31200.02	Eau	800	800	0	467	333
31340.00	Assurances	1'300	1'300	0	1'244	56
31440.00	Entretien des immeubles	6'000	13'000	-7'000	13'394	-7'394
31580.00	Entretien de matériel incorporel	750	700	50	693	57
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'410	21'500	-90	20'000	1'410
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19'070	19'120	-50	17'620	1'450
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'340	2'380	-40	2'380	-40
39	Imputations internes	500	500	0	97	403
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	97	403
44	Revenus financiers	-2'400	-2'400	0	-616	-1'784
44720.00	Facturation locations	-2'400	-2'400	0	-616	-1'784

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
48	Revenus extraordinaires	-12'000	-12'000	0	-12'000	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'000	-12'000	0	-12'000	0
49	Imputations internes	-35'560	-38'600	3'040	-32'577	-2'983
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-35'560	-38'600	3'040	-32'577	-2'983
4081	Halle Collège 1	0	0	0	1	-1
	Charges	117'020	107'920	9'100	111'734	5'286
	Revenus	-117'020	-107'920	-9'100	-111'733	-5'287
31	Charges de biens, services et autres charges	49'600	40'500	9'100	44'385	5'215
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'000	0	1'028	-28
31200.00	Chauffage	20'000	12'000	8'000	9'647	10'353
31200.01	Electricité	9'600	8'500	1'100	6'241	3'359
31200.02	Eau	2'000	2'000	0	2'102	-102
31320.03	Honoraires prestations Energo	400	400	0	372	28
31340.00	Assurances	2'500	2'500	0	2'282	218
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	18'873	-8'873
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'000	0	723	277
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'100	3'100	0	3'117	-17
33	Amortissements du patrimoine administratif	66'920	66'920	0	66'920	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66'920	66'920	0	66'920	0
39	Imputations internes	500	500	0	429	71
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	429	71
44	Revenus financiers	-4'000	-4'000	0	-892	-3'108
44720.00	Facturation locations	-4'000	-4'000	0	-892	-3'108
48	Revenus extraordinaires	-46'300	-46'300	0	-46'300	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46'300	-46'300	0	-46'300	0
49	Imputations internes	-66'720	-57'620	-9'100	-64'541	-2'179
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-66'720	-57'620	-9'100	-64'541	-2'179
4082	Halle des Jeanneret	0	0	0	0	0
	Charges	72'000	62'000	10'000	60'838	11'162
	Revenus	-72'000	-62'000	-10'000	-60'838	-11'162
31	Charges de biens, services et autres charges	71'500	61'500	10'000	60'309	11'191
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'000	2'000	0	1'996	4
31200.00	Chauffage	40'000	32'000	8'000	32'063	7'937
31200.01	Electricité	7'000	5'000	2'000	3'299	3'701
31200.02	Eau	4'500	4'500	0	4'419	81
31340.00	Assurances	3'000	3'000	0	2'847	153
31440.00	Entretien des immeubles	15'000	15'000	0	15'685	-685
39	Imputations internes	500	500	0	529	-29
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	529	-29
44	Revenus financiers	-6'000	-6'000	0	-2'363	-3'637
44720.00	Facturation locations	-6'000	-6'000	0	-2'363	-3'637
49	Imputations internes	-66'000	-56'000	-10'000	-58'475	-7'525
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-66'000	-56'000	-10'000	-58'475	-7'525

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES		3'875'946	3'818'967	56'979	3'477'631	398'315
Charges		7'418'166	7'357'427	60'739	7'093'718	324'448
Revenus		-3'542'220	-3'538'460	-3'760	-3'616'087	73'867
4100	Secrétariat institutions parascolaires	195'565	187'750	7'815	179'424	16'141
Charges		195'565	187'750	7'815	179'424	16'141
Revenus		0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	180'800	173'000	7'800	176'972	3'828
30100.00	Traitement du personnel	145'000	139'600	5'400	140'050	4'950
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'000	0	3'000	3'465	-465
30500.00	Cotisations patronales AVS	8'000	7'700	300	7'689	311
30500.01	Cotisations patronales AC	1'600	1'500	100	1'540	60
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	17'700	19'000	-1'300	18'989	-1'289
30530.00	Cotisations patronales accidents	400	300	100	328	72
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'000	2'900	100	2'941	59
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	900	800	100	701	199
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	122	-22
30591.01	Fonds de formation LFFD	800	800	0	895	-95
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	300	300	0	252	48
31	Charges de biens, services et autres charges	2'465	2'450	15	1'466	999
31000.00	Fournitures de bureau	100	100	0	40	60
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	30	30	0	2	28
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	20	20	0	0	20
31010.05	Matériel téléphonie	400	400	0	0	400
31020.03	Photocopies	400	300	100	409	-9
31030.02	Livres et documents	150	150	0	106	44
31051.00	Frais de réception	100	100	0	7	93
31090.00	Relations publiques	100	100	0	0	100
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02	Téléphones	250	300	-50	221	29
31300.03	Port	50	50	0	13	37
31580.00	Entretien de matériel incorporel	50	50	0	47	3
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	300	300	0	304	-4
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	150	150	0	14	136
31900.04	Cotisations	0	100	-100	0	0
31990.04	Cotisations	65	0	65	15	50
36	Charges de transfert	12'300	12'300	0	986	11'314
36360.00	Subventions sociétés culturelles	11'000	11'000	0	0	11'000
36360.03	Subventions sociétés diverses	100	100	0	0	100
36360.04	Subventions Université Populaire	1'200	1'200	0	986	214
4101	Clinique dentaire scolaire	-14'646	8'714	-23'360	-24'132	9'486
Charges		426'854	450'014	-23'160	483'115	-56'261
Revenus		-441'500	-441'300	-200	-507'247	65'747
30	Charges de personnel	323'714	345'514	-21'800	348'602	-24'888
30100.00	Traitement du personnel	209'400	220'500	-11'100	227'672	-18'272
30100.01	Traitement du personnel administratif	26'000	25'200	800	24'914	1'086
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	12'400	11'900	500	11'687	713
30100.04	Traitement des apprentis	10'000	16'000	-6'000	18'034	-8'034
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-4'003	4'003
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'300	1'700	600	694	1'606
30500.00	Cotisations patronales AVS	14'100	15'000	-900	15'426	-1'326
30500.01	Cotisations patronales AC	2'800	3'000	-200	3'090	-290
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	29'500	34'900	-5'400	35'857	-6'357
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'200	1'300	-100	1'035	165
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'400	5'600	-200	5'899	-499
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'600	1'600	0	1'406	194
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	244	-44
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'600	1'600	0	1'795	-195
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	500	500	0	506	-6
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	2'780	2'220
30900.01	Prestations aux apprentis	1'214	1'014	200	1'310	-96
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	73	-73
30990.01	Equipement du personnel	500	500	0	183	317

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31 Charges de biens, services et autres charges	79'920	76'710	3'210	97'778	-17'858
31000.00 Fournitures de bureau	300	300	0	322	-22
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	400	400	0	406	-6
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	600	470	130	818	-218
31020.03 Photocopies	200	200	0	168	32
31040.00 Matériel didactique	800	200	600	1'142	-342
31060.00 Matériel et fournitures médicales	18'000	18'000	0	22'093	-4'093
31060.01 Appareils orthodontiques	18'000	15'000	3'000	23'667	-5'667
31130.00 Matériel informatique	0	300	-300	0	0
31160.00 Acquisition d'appareil et matériel médical	3'500	2'040	1'460	1'034	2'466
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0	0	0	2'526	-2'526
31200.01 Electricité	1'350	1'350	0	1'244	106
31300.00 Prestations de tiers	0	1'300	-1'300	0	0
31300.02 Téléphones	200	200	0	250	-50
31300.03 Port	100	100	0	91	9
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements	5'000	5'000	0	5'577	-577
31340.00 Assurances	300	300	0	253	47
31370.00 Impôts et taxes	0	0	0	620	-620
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	0	400	-400	200	-200
31560.00 Entretien de machines et outils médicaux	5'550	5'550	0	10'302	-4'752
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'050	2'050	0	1'979	71
31600.00 Loyers et fermages	14'000	14'000	0	12'889	1'111
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'010	1'010	0	782	228
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	879	121
31810.00 Pertes sur débiteurs	5'000	5'000	0	8'333	-3'333
31920.00 Redevances	110	110	0	114	-4
31990.04 Cotisations	2'450	2'430	20	2'089	361
33 Amortissements du patrimoine administratif	11'520	15'640	-4'120	25'367	-13'847
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	11'520	15'640	-4'120	25'367	-13'847
36 Charges de transfert	11'500	11'500	0	11'140	360
36370.10 Exonérations soins conservateurs	1'000	1'000	0	104	896
36370.11 Exonérations soins orthodontie	10'000	10'000	0	10'640	-640
36370.12 Rabais soins conservateurs	500	500	0	396	104
39 Imputations internes	200	650	-450	228	-28
39100.05 Traitement des déchets	200	150	50	228	-28
39100.15 Prestations internes	0	500	-500	0	0
42 Taxes	-380'500	-380'700	200	-450'512	70'012
42210.00 Facturation soins conservateurs et orthodontie	-380'000	-380'000	0	-448'139	68'139
42600.01 Récupérations diverses PA	-500	-700	200	-486	-14
42600.29 Remboursement frais de poursuites factures	0	0	0	-1'887	1'887
44 Revenus financiers	0	0	0	-170	170
44010.00 Intérêts de retard et divers	0	0	0	-170	170
46 Revenus de transfert	-11'000	-10'600	-400	-22'272	11'272
46140.00 Dédommagements HNE	-6'000	-6'000	0	-12'272	6'272
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	-5'000	-4'600	-400	-10'000	5'000
49 Imputations internes	-50'000	-50'000	0	-34'293	-15'707
49100.04 Visites dentaires des écoles	-50'000	-50'000	0	-34'293	-15'707
4102 Centre d'orthophonie	265'800	272'390	-6'590	246'958	18'842
Charges	678'450	681'940	-3'490	638'567	39'883
Revenus	-412'650	-409'550	-3'100	-391'609	-21'041
30 Charges de personnel	618'050	624'250	-6'200	579'304	38'746
30100.01 Traitement du personnel administratif	71'700	68'700	3'000	63'453	8'247
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	14'600	17'000	-2'400	14'096	504
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-28'753	28'753
30200.03 Traitement du personnel soignant	411'100	411'900	-800	405'261	5'839
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	4'100	4'100	0	5'220	-1'120
30500.00 Cotisations patronales AVS	26'400	27'300	-900	26'296	104
30500.01 Cotisations patronales AC	5'500	5'500	0	5'269	231
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	61'300	68'700	-7'400	65'698	-4'398
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'400	1'400	0	3'105	-1'705
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'400	10'400	0	10'058	342

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	400	300	100	2'396	-1'996
30591.00 Fonds de formation FFPP	600	400	200	417	183
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'900	2'900	0	3'063	-163
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	900	900	0	861	39
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	6'750	4'750	2'000	2'864	3'886
31 Charges de biens, services et autres charges	46'400	43'690	2'710	44'103	2'297
31000.00 Fournitures de bureau	700	700	0	730	-30
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	300	100	416	-16
31010.05 Matériel téléphonie	0	0	0	400	-400
31010.09 Matériel promotionnel	500	0	500	0	500
31010.13 Matériel de sécurité	100	100	0	141	-41
31020.03 Photocopies	800	600	200	804	-4
31030.00 Journaux, revues et abonnements	0	200	-200	0	0
31030.02 Livres et documents	100	100	0	108	-8
31040.00 Matériel didactique	1'000	1'000	0	767	233
31051.00 Frais de réception	1'000	100	900	17	983
31060.00 Matériel et fournitures médicales	50	0	50	0	50
31100.00 Meubles et appareils de bureau	300	300	0	589	-289
31110.00 Mobilier, machines et outils	200	200	0	496	-296
31130.00 Matériel informatique	800	0	800	0	800
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	300	300	0	60	240
31200.01 Electricité	1'200	1'200	0	939	261
31300.00 Prestations de tiers	500	300	200	2'437	-1'937
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	264	36
31300.02 Téléphones	1'400	1'400	0	1'365	35
31300.03 Port	100	100	0	62	38
31340.00 Assurances	90	90	0	75	15
31370.00 Impôts et taxes	50	50	0	0	50
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	100	100	0	20	80
31600.00 Loyers et fermages	30'000	30'000	0	28'296	1'704
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	600	600	0	607	-7
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	200	40	160	11	189
31920.00 Redevances	110	110	0	114	-4
31920.01 Redevance logiciel	5'500	5'500	0	5'385	115
36 Charges de transfert	4'000	4'000	0	2'984	1'016
36370.13 Exonérations soins orthophoniques	4'000	4'000	0	2'984	1'016
39 Imputations internes	10'000	10'000	0	12'176	-2'176
39000.01 Achat interne fournitures	0	0	0	1'500	-1'500
39100.05 Traitement des déchets	150	150	0	228	-78
39100.15 Prestations internes	150	150	0	548	-398
39300.01 Frais administratifs	9'700	9'700	0	9'900	-200
42 Taxes	-397'100	-394'000	-3'100	-370'529	-26'571
42210.02 Facturation parents et OES	-370'000	-370'000	0	-346'253	-23'747
42210.03 Facturation orthophonie	-4'000	-4'000	0	-2'984	-1'016
42400.03 Facturations institutions	-20'000	-20'000	0	-21'260	1'260
42600.01 Récupérations diverses PA	-1'500	0	-1'500	-32	-1'468
42600.27 Remboursements de tiers	-1'600	0	-1'600	0	-1'600
46 Revenus de transfert	-15'550	-15'550	0	-21'080	5'530
46120.05 Participation des communes au déficit	-750	-750	0	-6'280	5'530
46310.00 Subventions cantonales	-14'800	-14'800	0	-14'800	0
4103 Service promotion de santé jeunesse	175'785	233'400	-57'615	218'785	-43'000
Charges	190'505	248'560	-58'055	227'417	-36'912
Revenus	-14'720	-15'160	440	-8'632	-6'088
30 Charges de personnel	163'600	221'900	-58'300	215'528	-51'928
30100.00 Traitement du personnel	116'100	162'200	-46'100	159'120	-43'020
30100.01 Traitement du personnel administratif	8'700	8'400	300	8'301	399
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	6'800	6'500	300	6'382	418
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-1'005	1'005
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	0	400	-400	352	-352
30500.00 Cotisations patronales AVS	7'300	9'700	-2'400	9'530	-2'230
30500.01 Cotisations patronales AC	1'500	2'000	-500	1'910	-410
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	15'700	23'900	-8'200	23'373	-7'673
30530.00 Cotisations patronales accidents	500	500	0	530	-30

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'700	3'700	-1'000	3'644	-944
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	900	1'100	-200	868	32
30591.00 Fonds de formation FFPP	200	200	0	151	49
30591.01 Fonds de formation LFFD	900	1'000	-100	1'110	-210
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	300	300	0	312	-12
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	950	1'050
31 Charges de biens, services et autres charges	26'085	25'840	245	11'069	15'016
31000.00 Fournitures de bureau	300	300	0	138	162
31000.01 Fournitures informatiques	400	400	0	416	-16
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	150	150	0	82	68
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	479	21
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	500	500	0	0	500
31020.01 Publications et insertions	0	0	0	25	-25
31040.00 Matériel didactique	800	800	0	343	457
31050.03 Frais ateliers alimentaires	2'000	2'000	0	15	1'985
31051.00 Frais de réception	300	300	0	0	300
31060.00 Matériel et fournitures médicales	1'500	1'900	-400	734	766
31130.00 Matériel informatique	200	200	0	0	200
31300.00 Prestations de tiers	800	800	0	710	90
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	0	0	0	16	-16
31300.02 Téléphones	400	400	0	605	-205
31300.03 Port	300	300	0	44	256
31320.00 Honoraires	13'750	13'190	560	4'155	9'595
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'560	2'560	0	2'052	508
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'260	1'100	160	865	395
31990.04 Cotisations	365	440	-75	390	-25
33 Amortissements du patrimoine administratif	820	820	0	820	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	820	820	0	820	0
42 Taxes	-1'900	-2'900	1'000	-2'632	732
42400.00 Facturations	-1'900	-2'900	1'000	-1'936	36
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-696	696
43 Revenus divers	-280	-280	0		-280
43090.04 Sponsoring	-280	-280	0	0	-280
46 Revenus de transfert	-12'540	-11'980	-560	-6'000	-6'540
46110.03 Participation SP	-1'500	-1'500	0	0	-1'500
46310.00 Subventions cantonales	-1'000	-1'000	0	-1'000	0
46360.00 Subventions fondations	-10'040	-9'480	-560	-5'000	-5'040
4104 Service de la jeunesse	551'672	593'297	-41'625	529'089	22'583
Charges	719'872	662'097	57'775	588'517	131'355
Revenus	-168'200	-68'800	-99'400	-59'428	-108'772
30 Charges de personnel	491'500	491'500	0	416'527	74'973
30100.00 Traitement du personnel	325'500	324'100	1'400	291'957	33'543
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	11'800	11'300	500	12'832	-1'032
30100.04 Traitement des apprentis	14'800	12'700	2'100	4'623	10'177
30100.14 Traitement du personnel auxiliaire	48'000	47'200	800	24'604	23'396
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-820	820
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	4'100	4'300	-200	4'224	-124
30500.00 Cotisations patronales AVS	21'900	21'700	200	18'341	3'559
30500.01 Cotisations patronales AC	4'400	4'300	100	3'675	725
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	34'700	39'900	-5'200	37'912	-3'212
30530.00 Cotisations patronales accidents	6'300	6'300	0	6'023	277
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'300	8'300	0	7'014	1'286
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'400	2'300	100	1'545	855
30591.00 Fonds de formation FFPP	300	300	0	291	9
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'500	2'300	200	2'136	364
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	700	700	0	602	98
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	1'200	3'800
30900.01 Prestations aux apprentis	800	800	0	0	800
30990.00 Autres charges de personnel	0	0	0	368	-368
31 Charges de biens, services et autres charges	151'512	130'712	20'800	122'306	29'206
31000.00 Fournitures de bureau	500	500	0	112	388
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	7'000	5'500	1'500	6'356	644

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	258	242
31010.05 Matériel téléphonie	0	0	0	2'685	-2'685
31010.13 Matériel de sécurité	0	0	0	105	-105
31020.02 Promotion - Publicité	800	800	0	9	791
31020.03 Photocopies	550	550	0	294	256
31020.04 Annonces publicitaires	50	50	0	0	50
31030.00 Journaux, revues et abonnements	375	275	100	360	15
31040.05 Matériel éducatif	0	0	0	1'038	-1'038
31050.00 Repas et subsistance	6'000	3'000	3'000	3'089	2'911
31051.00 Frais de réception	1'000	1'000	0	376	624
31060.00 Matériel et fournitures médicales	150	150	0	105	45
31090.00 Relations publiques	100	100	0	182	-82
31100.00 Meubles et appareils de bureau	700	700	0	997	-297
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'000	3'000	0	1'231	1'769
31300.00 Prestations de tiers	53'000	53'000	0	49'256	3'744
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02 Téléphones	1'900	1'900	0	262	1'638
31300.03 Port	750	750	0	84	666
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	1'500	300	1'200	256	1'244
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	30'000	17'000	13'000	16'225	13'775
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	540	540	0	540	0
31340.00 Assurances	60	60	0	54	6
31580.00 Entretien de matériel incorporel	170	170	0	224	-54
31600.00 Loyers et fermages	34'962	34'962	0	34'475	487
31600.01 Location de salles	1'230	230	1'000	200	1'030
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'110	1'110	1'000	1'087	1'023
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'250	1'250	0	885	365
31920.00 Redevances	2'000	2'000	0	753	1'247
31920.01 Redevance logiciel	850	850	0	420	430
31990.04 Cotisations	165	165	0	100	65
33 Amortissements du patrimoine administratif	20'290	20'290	0	20'290	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	20'290	20'290	0	20'290	0
36 Charges de transfert	55'200	18'800	36'400	28'980	26'220
36360.03 Subventions sociétés diverses	43'400	7'000	36'400	17'668	25'732
36360.16 Subventions Fondation Carrefour	11'800	11'800	0	11'312	488
39 Imputations internes	1'370	795	575	414	956
39100.05 Traitement des déchets	100	100	0	364	-264
39200.03 Location de salles	1'270	695	575	50	1'220
42 Taxes	-5'300	-4'300	-1'000	-246	-5'054
42300.00 Ecolages, contributions des parents	-1'000	0	-1'000	0	-1'000
42500.03 Vente produits divers	-500	-500	0	-246	-254
42600.01 Récupérations diverses PA	-3'800	-3'800	0	0	-3'800
46 Revenus de transfert	-162'900	-64'500	-98'400	-59'182	-103'718
46300.00 Subventions fédérales	-96'300	-10'000	-86'300	0	-96'300
46310.00 Subventions cantonales	-41'000	-36'000	-5'000	-48'682	7'682
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	-6'000	-6'000	0	0	-6'000
46320.01 Subventions des communes et des syndicats intercommunaux	-17'600	-12'500	-5'100	-10'000	-7'600
46360.00 Subventions fondations	-2'000	0	-2'000	-500	-1'500
4105 Service socio-éducatif cercle scolaire	0	0	0	-2	2
Charges	289'650	293'650	-4'000	291'694	-2'044
Revenus	-289'650	-293'650	4'000	-291'696	2'046
30 Charges de personnel	283'600	287'400	-3'800	287'607	-4'007
30100.00 Traitement du personnel	228'500	228'600	-100	226'734	1'766
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	1'800	2'000	-200	6'211	-4'411
30500.00 Cotisations patronales AVS	12'500	12'600	-100	12'449	51
30500.01 Cotisations patronales AC	2'500	2'500	0	2'494	6
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	27'100	30'500	-3'400	29'728	-2'628
30530.00 Cotisations patronales accidents	600	600	0	530	70
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'800	4'800	0	4'762	38
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'300	1'300	0	1'134	166
30591.00 Fonds de formation FFPP	200	200	0	197	3
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'300	1'300	0	1'450	-150

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	400	400	0	408	-8
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'500	2'500	0	1'510	990
30990.00 Autres charges de personnel	100	100	0	0	100
31 Charges de biens, services et autres charges	6'050	6'250	-200	4'087	1'963
31000.00 Fournitures de bureau	100	100	0	47	53
31000.01 Fournitures informatiques	500	500	0	200	300
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	60	-60
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31110.00 Mobilier, machines et outils	0	0	0	26	-26
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	1'000	1'000	0	960	40
31300.02 Téléphones	300	500	-200	188	112
31300.03 Port	150	150	0	297	-147
31320.00 Honoraires	1'000	1'000	0	477	523
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'600	1'600	0	1'596	4
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	400	400	0	236	164
49 Imputations internes	-289'650	-293'650	4'000	-291'696	2'046
49100.06 Facturation interne	-289'650	-293'650	4'000	-291'696	2'046
4106 Structures communales (préscolaire)	238'661	137'616	101'045	123'515	115'146
Charges	1'070'361	1'088'316	-17'955	1'059'654	10'707
Revenus	-831'700	-950'700	119'000	-936'139	104'439
30 Charges de personnel	874'100	899'600	-25'500	880'766	-6'666
30100.00 Traitement du personnel	602'600	613'300	-10'700	631'445	-28'845
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	28'100	18'000	10'100	17'632	10'468
30100.04 Traitement des apprentis	49'900	56'800	-6'900	94'740	-44'840
30100.14 Traitement du personnel auxiliaire	23'400	23'000	400	66'987	-43'587
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-123'450	123'450
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	23'100	31'900	-8'800	29'930	-6'830
30500.00 Cotisations patronales AVS	37'300	38'700	-1'400	40'862	-3'562
30500.01 Cotisations patronales AC	7'700	7'700	0	8'187	-487
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	69'300	76'600	-7'300	83'158	-13'858
30530.00 Cotisations patronales accidents	4'800	4'900	-100	1'891	2'909
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14'700	14'900	-200	15'628	-928
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	4'200	4'200	0	3'723	477
30591.00 Fonds de formation FFPP	600	600	0	648	-48
30591.01 Fonds de formation LFFD	4'100	4'100	0	4'758	-658
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'300	1'300	0	1'339	-39
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	600	600	0	2'120	-1'520
30900.01 Prestations aux apprentis	2'400	3'000	-600	1'168	1'232
31 Charges de biens, services et autres charges	185'481	178'396	7'085	166'073	19'408
31000.00 Fournitures de bureau	600	600	0	274	326
31000.01 Fournitures informatiques	500	500	0	471	29
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	9'600	9'400	200	9'297	303
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'600	4'300	300	3'240	1'360
31010.05 Matériel téléphonie	100	100	0	0	100
31010.13 Matériel de sécurité	0	300	-300	285	-285
31020.03 Photocopies	170	170	0	135	35
31020.04 Annonces publicitaires	50	50	0	0	50
31030.00 Journaux, revues et abonnements	130	130	0	109	21
31040.05 Matériel éducatif	2'000	2'000	0	664	1'336
31050.00 Repas et subsistance	80'500	84'200	-3'700	75'994	4'506
31051.00 Frais de réception	500	500	0	0	500
31060.00 Matériel et fournitures médicales	1'000	1'000	0	588	412
31110.00 Mobilier, machines et outils	2'800	2'800	0	2'167	633
31130.00 Matériel informatique	0	0	0	1'512	-1'512
31200.01 Electricité	1'800	1'650	150	1'626	174
31300.00 Prestations de tiers	500	500	0	506	-6
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	72	72	0	72	0
31300.02 Téléphones	1'180	1'180	0	1'010	170
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	450	350	100	130	320
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	200	200	0	0	200
31300.21 Elimination des déchets	750	0	750	0	750
31320.00 Honoraires	510	250	260	526	-16
31340.00 Assurances	450	450	0	87	363
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	0	300	-300	0	0
31600.00 Loyers et fermages	72'189	62'464	9'725	62'464	9'725

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	210	0	207	3
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	370	170	200	549	-179
31920.00	Redevances	330	330	0	341	-11
31920.01	Redevance logiciel	2'800	3'100	-300	2'744	56
31990.04	Cotisations	1'120	1'120	0	1'075	45
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'430	9'470	-40	10'480	-1'050
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9'430	9'470	-40	9'470	-40
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0	0	0	1'010	-1'010
39	Imputations internes	1'350	850	500	2'335	-985
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	530	-530
39100.05	Traitement des déchets	850	850	0	694	156
39100.15	Prestations internes	500	0	500	1'111	-611
42	Taxes	-590'000	-675'000	85'000	-652'794	62'794
42400.00	Facturations	-590'000	-675'000	85'000	-652'794	62'794
46	Revenus de transfert	-241'700	-275'700	34'000	-283'345	41'645
46310.00	Subventions cantonales	-217'700	-245'700	28'000	-253'345	35'645
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-24'000	-30'000	6'000	-30'000	6'000
4107	Structures communales (parascolaire)	601'738	587'929	13'809	377'521	224'217
	Charges	1'796'738	1'756'129	40'609	1'592'821	203'917
	Revenus	-1'195'000	-1'168'200	-26'800	-1'215'300	20'300
30	Charges de personnel	1'324'850	1'310'900	13'950	1'165'620	159'230
30100.00	Traitement du personnel	864'100	830'100	34'000	806'428	57'672
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	73'200	71'900	1'300	70'561	2'639
30100.04	Traitement des apprentis	115'400	128'700	-13'300	102'453	12'947
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	28'600	28'200	400	21'251	7'349
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-72'089	72'089
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	16'700	19'600	-2'900	21'776	-5'076
30500.00	Cotisations patronales AVS	59'500	58'100	1'400	54'299	5'201
30500.01	Cotisations patronales AC	11'800	11'700	100	10'877	923
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	104'200	111'700	-7'500	110'865	-6'665
30530.00	Cotisations patronales accidents	8'400	7'700	700	3'924	4'476
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	22'600	22'400	200	20'766	1'834
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	6'500	6'400	100	4'948	1'552
30591.00	Fonds de formation FFPP	900	1'100	-200	862	38
30591.01	Fonds de formation LFFD	6'300	6'300	0	6'323	-23
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'900	1'700	200	1'779	121
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	300	1'100	-800	0	300
30900.01	Prestations aux apprentis	4'450	4'200	250	572	3'878
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	25	-25
31	Charges de biens, services et autres charges	439'298	393'789	45'509	383'155	56'143
31000.00	Fournitures de bureau	900	900	0	585	315
31000.01	Fournitures informatiques	500	500	0	400	100
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	5'200	5'750	-550	4'580	620
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	6'600	5'000	1'600	5'743	857
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	0	0	13	-13
31010.05	Matériel téléphonie	300	300	0	0	300
31010.13	Matériel de sécurité	0	900	-900	825	-825
31020.03	Photocopies	600	600	0	491	109
31030.00	Journaux, revues et abonnements	30	30	0	30	0
31040.05	Matériel éducatif	2'700	2'700	0	1'515	1'185
31050.00	Repas et subsistance	252'000	227'000	25'000	223'245	28'755
31051.00	Frais de réception	1'000	1'100	-100	92	908
31060.00	Matériel et fournitures médicales	560	560	0	263	297
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'500	3'500	0	2'973	527
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	1'512	-1'512
31200.01	Electricité	2'400	2'900	-500	2'187	213
31300.00	Prestations de tiers	1'000	0	1'000	1'222	-222
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288	288	0	288	0
31300.02	Téléphones	1'300	1'200	100	1'214	86
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	1'000	850	150	530	470
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	950	2'200	-1'250	297	653
31300.21	Elimination des déchets	3'600	2'850	750	2'792	808
31320.00	Honoraires	260	261	-1	0	260

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31340.00	Assurances	820	820	0	446	374
31370.02	Taxes véhicules	1'040	1'040	0	934	106
31600.00	Loyers et fermages	142'750	122'520	20'230	122'224	20'526
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	730	730	0	621	109
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	0	100	76	24
31900.04	Cotisations	260	200	60	0	260
31920.00	Redevances	790	790	0	795	-5
31920.01	Redevance logiciel	6'900	7'300	-400	6'104	796
31990.04	Cotisations	1'220	1'000	220	1'158	62
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'970	25'070	-10'100	16'641	-1'671
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	14'970	25'070	-10'100	15'630	-660
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0	0	0	1'011	-1'011
39	Imputations internes	17'620	26'370	-8'750	27'405	-9'785
39000.00	Carburant véhicule interne	2'000	1'500	500	1'042	958
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	530	-530
39100.05	Traitement des déchets	1'000	750	250	844	156
39100.15	Prestations internes	0	0	0	795	-795
39100.26	Frais véhicules et machines	1'300	1'300	0	1'361	-61
39200.00	Loyers internes	13'300	22'800	-9'500	22'833	-9'533
39200.03	Location de salles	20	20	0	0	20
42	Taxes	-907'000	-889'800	-17'200	-914'153	7'153
42400.00	Facturations	-907'000	-889'800	-17'200	-914'153	7'153
46	Revenus de transfert	-288'000	-278'400	-9'600	-301'147	13'147
46310.00	Subventions cantonales	-246'000	-236'400	-9'600	-259'147	13'147
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-42'000	-42'000	0	-42'000	0
4108	Accueil extra-familial (préscolaire)	1'099'671	1'077'671	22'000	1'122'594	-22'923
	Charges	1'220'171	1'181'171	39'000	1'220'020	151
	Revenus	-120'500	-103'500	-17'000	-97'426	-23'074
31	Charges de biens, services et autres charges	171	171	0		171
31810.00	Pertes sur débiteurs	171	171	0	0	171
36	Charges de transfert	1'220'000	1'181'000	39'000	1'220'020	-20
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	463'000	463'000	0	464'635	-1'635
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	282'000	267'000	15'000	270'441	11'559
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	120'000	86'000	34'000	132'648	-12'648
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	55'000	45'000	10'000	51'373	3'627
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	300'000	320'000	-20'000	300'923	-923
42	Taxes	0	0	0	-15'141	15'141
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-15'141	15'141
46	Revenus de transfert	-120'500	-103'500	-17'000	-82'285	-38'215
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-120'500	-103'500	-17'000	-82'285	-38'215
4109	Accueil extra-familial (parascolaire)	761'700	720'200	41'500	703'879	57'821
	Charges	830'000	807'800	22'200	812'489	17'511
	Revenus	-68'300	-87'600	19'300	-108'610	40'310
36	Charges de transfert	830'000	807'800	22'200	812'489	17'511
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	86'000	105'000	-19'000	91'383	-5'383
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	230'000	207'000	23'000	218'766	11'234
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	6'000	5'800	200	8'169	-2'169
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	48'000	40'000	8'000	39'793	8'207
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	460'000	450'000	10'000	454'378	5'622
42	Taxes	0	0	0	-18'686	18'686
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-18'686	18'686
46	Revenus de transfert	-68'300	-87'600	19'300	-89'924	21'624
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-68'300	-87'600	19'300	-89'924	21'624

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
ACTIONS SOCIALES		7'657'223	7'661'869	-4'646	6'771'202	886'021
Charges		8'304'123	8'288'169	15'954	7'382'381	921'742
Revenus		-646'900	-626'300	-20'600	-611'179	-35'721
4400	Antenne ACCORD	129'513	129'424	89	122'267	7'246
Charges		186'513	182'424	4'089	180'192	6'321
Revenus		-57'000	-53'000	-4'000	-57'925	925
30	Charges de personnel	163'000	160'600	2'400	161'393	1'607
30100.00	Traitement du personnel	132'700	129'700	3'000	130'401	2'299
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	500	0	500	578	-78
30500.00	Cotisations patronales AVS	7'300	7'100	200	7'144	156
30500.01	Cotisations patronales AC	1'500	1'400	100	1'431	69
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	15'500	17'000	-1'500	16'975	-1'475
30530.00	Cotisations patronales accidents	300	300	0	303	-3
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'800	2'700	100	2'732	68
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	800	800	0	651	149
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	113	-13
30591.01	Fonds de formation LFFD	800	800	0	832	-32
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	200	0	233	-33
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	0	500
31	Charges de biens, services et autres charges	7'556	5'846	1'710	3'823	3'733
31000.00	Fournitures de bureau	380	380	0	256	124
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	50	50	0	0	50
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	150	50	279	-79
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	30	30	0	0	30
31020.03	Photocopies	390	390	0	390	0
31030.00	Journaux, revues et abonnements	42	42	0	42	0
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'500	1'000	1'500	3	2'497
31200.00	Chauffage	1'000	1'000	0	846	154
31300.00	Prestations de tiers	200	0	200	0	200
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	30	30	0	29	1
31300.02	Téléphones	201	201	0	186	15
31300.03	Port	30	30	0	0	30
31340.00	Assurances	50	50	0	48	2
31370.02	Taxes véhicules	55	55	0	22	33
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	50	50	0	0	50
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	210	210	0	30	180
31530.00	Entretien de matériel informatique	20	20	0	0	20
31580.00	Entretien de matériel incorporel	92	92	0	70	22
31600.00	Loyers et fermages	96	96	0	96	0
31600.01	Location de salles	100	100	0	0	100
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'460	1'500	-40	1'440	20
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	350	350	0	67	283
31920.00	Redevances	20	20	0	19	1
39	Imputations internes	15'957	15'978	-21	14'976	981
39000.01	Achat interne fournitures	200	200	0	0	200
39100.02	Informatique	5'000	5'000	0	5'000	0
39100.05	Traitement des déchets	35	30	5	35	0
39100.06	Taxe de base interne	32	28	4	32	0
39100.15	Prestations internes	500	500	0	460	40
39100.26	Frais véhicules et machines	200	200	0	132	68
39200.00	Loyers internes	7'350	7'260	90	6'770	580
39300.01	Frais administratifs	2'600	2'700	-100	2'500	100
39400.00	Intérêts	40	60	-20	47	-7
46	Revenus de transfert	-57'000	-53'000	-4'000	-57'925	925
46310.00	Subventions cantonales	-57'000	-53'000	-4'000	-57'925	925
4401	Services sociaux	1'014'731	1'031'833	-17'102	982'897	31'834
Charges		1'559'731	1'561'833	-2'102	1'536'151	23'580
Revenus		-545'000	-530'000	-15'000	-553'254	8'254
30	Charges de personnel	1'375'200	1'386'800	-11'600	1'366'060	9'140
30100.00	Traitement du personnel	1'061'100	1'054'300	6'800	1'059'976	1'124
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	28'700	27'400	1'300	26'961	1'739
30100.13	Traitement des stagiaires	9'800	11'200	-1'400	8'262	1'538

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-16'716	16'716
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	25'400	29'900	-4'500	28'198	-2'798
30500.00 Cotisations patronales AVS	60'400	60'000	400	60'121	279
30500.01 Cotisations patronales AC	12'100	12'100	0	12'045	55
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	130'500	144'800	-14'300	143'545	-13'045
30530.00 Cotisations patronales accidents	3'300	3'400	-100	3'091	209
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	23'100	23'000	100	22'993	107
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	6'500	6'500	0	5'478	1'022
30591.00 Fonds de formation FFPP	900	900	0	953	-53
30591.01 Fonds de formation LFFD	6'500	6'400	100	7'001	-501
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'900	1'900	0	1'972	-72
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	2'180	2'820
31 Charges de biens, services et autres charges	70'455	59'225	11'230	63'378	7'077
31000.00 Fournitures de bureau	3'040	3'040	0	2'832	208
31000.01 Fournitures informatiques	1'000	1'000	0	0	1'000
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	400	400	0	0	400
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'600	1'200	400	1'303	297
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	240	240	0	0	240
31010.13 Matériel de sécurité	450	0	450	435	15
31020.03 Photocopies	3'120	3'120	0	3'122	-2
31030.00 Journaux, revues et abonnements	636	636	0	436	200
31051.00 Frais de réception	500	500	0	30	470
31100.00 Meubles et appareils de bureau	4'000	1'000	3'000	24	3'976
31200.00 Chauffage	8'000	8'000	0	6'764	1'236
31300.00 Prestations de tiers	1'600	1'000	600	0	1'600
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	240	240	0	230	10
31300.02 Téléphones	2'500	2'500	0	2'460	40
31300.03 Port	210	210	0	155	55
31320.00 Honoraires	10'000	5'000	5'000	16'142	-6'142
31340.00 Assurances	250	250	0	226	24
31370.01 Taxes CCP	400	400	0	296	104
31370.02 Taxes véhicules	395	395	0	231	164
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	400	400	0	0	400
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	1'680	1'680	0	239	1'441
31530.00 Entretien de matériel informatique	160	160	0	0	160
31580.00 Entretien de matériel incorporel	736	736	0	725	11
31600.00 Loyers et fermages	768	768	0	768	0
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'280	1'500	1'780	3'222	58
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	2'800	2'800	0	2'612	188
31920.00 Redevances	150	150	0	149	1
31920.01 Redevance logiciel	19'000	19'000	0	18'567	433
31990.04 Cotisations	2'700	2'700	0	2'410	290
31990.06 Dons	200	200	0	0	200
33 Amortissements du patrimoine administratif	12'060	10'800	1'260	10'838	1'222
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	12'060	10'800	1'260	10'838	1'222
39 Imputations internes	102'016	105'008	-2'992	95'875	6'141
39100.02 Informatique	16'000	16'000	0	15'425	575
39100.05 Traitement des déchets	280	240	40	277	3
39100.06 Taxe de base interne	256	228	28	257	-1
39100.15 Prestations internes	4'000	4'000	0	4'039	-39
39100.26 Frais véhicules et machines	1'600	1'600	0	1'059	541
39200.00 Loyers internes	58'760	58'060	700	54'140	4'620
39300.01 Frais administratifs	20'800	24'400	-3'600	20'300	500
39400.00 Intérêts	320	480	-160	378	-58
42 Taxes	0	0	0	-3'825	3'825
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-3'825	3'825
46 Revenus de transfert	-545'000	-530'000	-15'000	-549'429	4'429
46120.01 Participation des communes du SMN	-60'000	-50'000	-10'000	-61'114	1'114
46310.00 Subventions cantonales	-485'000	-480'000	-5'000	-488'315	3'315
4402 Participation aux institutions sociales et sani..	6'396'606	6'392'026	4'580	5'666'038	730'568
Charges	6'396'606	6'392'026	4'580	5'666'038	730'568
Revenus	0	0	0	0	0
31 Charges de biens, services et autres charges	150	150	0	11'800	-11'650

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	0	0	179	-179
31320.00	Honoraires	0	0	0	11'598	-11'598
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	150	150	0	0	150
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0	0	0	23	-23
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	0	0	2'000	-2'000
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0	0	0	2'000	-2'000
36	Charges de transfert	6'396'156	6'391'576	4'580	5'652'238	743'918
36110.00	Assistance, charge nette	2'610'823	2'839'755	-228'932	2'555'660	55'163
36110.01	Intégration socio-professionnelle PACTE	263'098	269'702	-6'604	184'947	78'151
36110.05	Subsides LAMal	2'138'037	1'890'573	247'464	1'600'264	537'773
36110.06	Bourses d'études	146'213	148'379	-2'166	139'628	6'585
36110.07	Avances de contribution d'entretien	21'661	26'141	-4'480	14'026	7'635
36110.08	Indemnités aux organismes du social	127'674	112'592	15'082	115'041	12'633
36110.09	Fond d'intégration prof. LACI	126'371	127'259	-888	117'895	8'476
36110.10	Alloc. fam. personnes sans activité lucrative	144'937	146'916	-1'979	130'507	14'430
36110.12	Lutte contre la fraude	41'842	42'259	-417	36'936	4'906
36120.02	Planning familial	35'000	35'000	0	26'574	8'426
36360.03	Subventions sociétés diverses	45'000	47'000	-2'000	41'000	4'000
36360.12	Aide aux chômeurs	5'000	5'000	0	5'000	0
36360.14	Subventions sociétés caritatives	2'500	13'000	-10'500	12'940	-10'440
36360.21	Subventions projets de Jardins coopératifs d'insertion	48'000	48'000	0	49'128	-1'128
36360.26	Subvention aide administrative	14'000	14'000	0	14'000	0
36370.02	Allocations complémentaires communales AVS	463'000	463'000	0	449'237	13'763
36370.03	Allocations de Noël	163'000	163'000	0	159'455	3'545
39	Imputations internes	300	300	0		300
39000.01	Achat interne fournitures	300	300	0	0	300
4403	Agence AVS	116'373	108'586	7'787	0	116'373
	Charges	161'273	151'886	9'387	0	161'273
	Revenus	-44'900	-43'300	-1'600	0	-44'900
30	Charges de personnel	134'000	127'600	6'400		134'000
30100.00	Traitement du personnel	109'700	102'700	7'000	0	109'700
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'000	5'600	400	0	6'000
30500.01	Cotisations patronales AC	1'200	1'100	100	0	1'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	12'500	13'200	-700	0	12'500
30530.00	Cotisations patronales accidents	300	300	0	0	300
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'300	2'200	100	0	2'300
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	600	600	0	0	600
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	600	-500	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	600	600	0	0	600
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	200	0	0	200
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	0	500
31	Charges de biens, services et autres charges	6'716	6'006	710		6'716
31000.00	Fournitures de bureau	380	380	0	0	380
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	50	50	0	0	50
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	150	50	0	200
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	30	30	0	0	30
31020.03	Photocopies	390	390	0	0	390
31030.00	Journaux, revues et abonnements	392	392	0	0	392
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'500	1'000	500	0	1'500
31200.00	Chauffage	1'000	1'000	0	0	1'000
31300.00	Prestations de tiers	200	0	200	0	200
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	30	30	0	0	30
31300.02	Téléphones	201	201	0	0	201
31340.00	Assurances	40	40	0	0	40
31370.02	Taxes véhicules	55	55	0	0	55
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	20	20	0	0	20
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	210	210	0	0	210
31580.00	Entretien de matériel incorporel	92	92	0	0	92
31600.00	Loyers et fermages	96	96	0	0	96
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'460	1'500	-40	0	1'460
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	350	350	0	0	350
31920.00	Redevances	20	20	0	0	20

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
36	Charges de transfert	6'800	6'600	200		6'800
36360.06	Associations du 3ème Age	6'800	6'600	200	0	6'800
39	Imputations internes	13'757	11'680	2'077		13'757
39100.02	Informatique	3'000	3'000	0	0	3'000
39100.05	Traitement des déchets	35	30	5	0	35
39100.06	Taxe de base interne	32	30	2	0	32
39100.15	Prestations internes	500	500	0	0	500
39100.26	Frais véhicules et machines	200	200	0	0	200
39200.00	Loyers internes	7'350	7'260	90	0	7'350
39300.01	Frais administratifs	2'600	600	2'000	0	2'600
39400.00	Intérêts	40	60	-20	0	40
46	Revenus de transfert	-44'900	-43'300	-1'600		-44'900
46110.01	Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle	-20'000	-20'000	0	0	-20'000
46110.02	Indemnités gérance AVS - Chômage communes partenaires	-5'000	-5'000	0	0	-5'000
46120.05	Participation des communes au déficit	-19'900	-18'300	-1'600	0	-19'900

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
GARAGE		130'015	103'830	26'185	152'812	-22'797
Charges		1'204'035	1'157'250	46'785	1'190'200	13'835
Revenus		-1'074'020	-1'053'420	-20'600	-1'037'388	-36'632
4800	Garage	130'015	103'830	26'185	152'812	-22'797
	Charges	1'204'035	1'157'250	46'785	1'190'200	13'835
	Revenus	-1'074'020	-1'053'420	-20'600	-1'037'388	-36'632
30	Charges de personnel	558'330	540'230	18'100	533'016	25'314
30100.00	Traitement du personnel	415'300	409'700	5'600	406'364	8'936
30100.01	Traitement du personnel administratif	3'500	3'300	200	3'301	199
30100.04	Traitement des apprentis	9'900	3'100	6'800	5'850	4'050
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-4'098	4'098
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2'800	2'800	0	2'650	150
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	13'900	7'900	6'000	10'758	3'142
30500.00	Cotisations patronales AVS	23'500	22'900	600	22'639	861
30500.01	Cotisations patronales AC	4'700	4'600	100	4'536	164
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	48'800	53'400	-4'600	49'002	-202
30530.00	Cotisations patronales accidents	9'000	8'800	200	9'046	-46
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'000	8'700	300	8'659	341
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'600	2'400	200	2'063	537
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6'530	6'530	0	6'530	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	358	42
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'500	2'400	100	2'637	-137
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	700	700	0	742	-42
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'500	700	2'800	630	2'870
30900.01	Prestations aux apprentis	800	800	0	588	212
30990.00	Autres charges de personnel	100	300	-200	70	30
30990.01	Equiperment du personnel	800	800	0	691	109
31	Charges de biens, services et autres charges	567'365	540'450	26'915	583'458	-16'093
31000.00	Fournitures de bureau	50	50	0	28	22
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	16'000	16'000	0	13'084	2'916
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	400	0	614	-214
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	295'000	278'000	17'000	294'724	276
31010.10	Achat carburant Diesel	170'000	160'000	10'000	189'745	-19'745
31010.11	Achat carburant Essence	15'000	15'000	0	14'935	65
31020.03	Photocopies	100	100	0	158	-58
31030.00	Journaux, revues et abonnements	250	250	0	209	41
31110.00	Mobilier, machines et outils	11'500	12'500	-1'000	10'873	627
31200.00	Chauffage	14'500	14'500	0	14'892	-392
31200.01	Electricité	2'500	2'500	0	2'282	218
31200.02	Eau	1'600	1'600	0	1'616	-16
31300.00	Prestations de tiers	14'500	14'500	0	11'386	3'114
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	600	800	-200	456	144
31300.02	Téléphones	400	400	0	371	29
31300.03	Port	150	270	-120	109	41
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'200	1'600	-400	1'081	119
31300.15	Tri et récupération des déchets	600	450	150	600	0
31340.00	Assurances	4'900	4'900	0	4'866	34
31370.00	Impôts et taxes	70	70	0	0	70
31370.02	Taxes véhicules	680	680	0	702	-22
31370.04	TVA	4'100	3'500	600	4'015	85
31440.00	Entretien des immeubles	3'400	1'700	1'700	3'471	-71
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'500	2'500	0	6'448	-3'948
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	1'025	-815	207	3
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	14	86
31920.00	Redevances	55	55	0	52	3
31920.01	Redevance logiciel	7'000	7'000	0	6'520	480
33	Amortissements du patrimoine administratif	74'570	71'520	3'050	70'539	4'031
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	47'600	43'530	4'070	42'499	5'101
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	26'970	27'990	-1'020	28'040	-1'070
39	Imputations internes	3'770	5'050	-1'280	3'187	583
39000.00	Carburant véhicule interne	1'300	1'300	0	1'165	135
39100.05	Traitement des déchets	770	650	120	771	-1
39100.15	Prestations internes	200	500	-300	0	200
39100.26	Frais véhicules et machines	1'500	2'600	-1'100	1'251	249

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42	Taxes	-148'200	-122'100	-26'100	-152'542	4'342
42400.00	Facturations	-140'000	-120'000	-20'000	-143'306	3'306
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-5'000	-1'800	-3'200	-5'887	887
42500.06	Vente carburant Diesel	-2'000	-100	-1'900	-2'391	391
42500.09	Vente d'énergies	-1'000	0	-1'000	-938	-62
42600.01	Récupérations diverses PA	-200	-200	0	-20	-180
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-2'249	2'249
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-2'249	2'249
46	Revenus de transfert	-5'600	-5'600	0	-5'000	-600
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5'600	-5'600	0	-5'000	-600
48	Revenus extraordinaires	-25'260	-25'260	0	-25'274	14
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-25'260	-25'260	0	-25'274	14
49	Imputations internes	-894'960	-900'460	5'500	-852'323	-42'637
49000.00	Vente interne carburant Diesel	-192'260	-188'960	-3'300	-194'742	2'482
49000.01	Vente interne carburant Essence	-13'700	-13'700	0	-13'296	-404
49000.02	Vente interne fournitures	-150	-150	0	0	-150
49100.06	Facturation interne	-679'850	-689'450	9'600	-634'946	-44'904
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-9'000	-8'200	-800	-9'339	339

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
ADMINISTRATION VOIRIE		179'125	175'490	3'635	185'859	-6'734
Charges		186'095	181'990	4'105	192'726	-6'631
Revenus		-6'970	-6'500	-470	-6'867	-103
4900	Administration voirie	179'125	175'490	3'635	185'859	-6'734
	Charges	186'095	181'990	4'105	192'726	-6'631
	Revenus	-6'970	-6'500	-470	-6'867	-103
30	Charges de personnel	166'950	161'200	5'750	174'748	-7'798
30100.01	Traitement du personnel administratif	71'000	66'000	5'000	79'686	-8'686
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	7'800	7'600	200	7'474	326
30100.04	Traitement des apprentis	13'100	13'200	-100	9'647	3'453
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'100	1'400	700	1'925	175
30500.00	Cotisations patronales AVS	5'000	4'700	300	5'315	-315
30500.01	Cotisations patronales AC	1'000	900	100	1'065	-65
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	9'100	9'400	-300	11'441	-2'341
30530.00	Cotisations patronales accidents	700	800	-100	444	256
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'000	1'900	100	2'033	-33
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	500	500	0	484	16
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	52'250	52'250	0	52'250	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	100	100	85	115
30591.01	Fonds de formation LFFD	500	500	0	619	-119
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	200	0	174	26
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	716	-716
30900.01	Prestations aux apprentis	1'500	1'500	0	1'390	110
30990.00	Autres charges de personnel	0	250	-250	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	14'945	16'390	-1'445	13'915	1'030
31000.00	Fournitures de bureau	1'500	1'500	0	569	931
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	100	0	100	16	84
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	100	70	30	110	-10
31010.05	Matériel téléphonie	1'600	2'600	-1'000	1'600	0
31010.13	Matériel de sécurité	500	1'000	-500	750	-250
31020.03	Photocopies	900	900	0	821	79
31030.00	Journaux, revues et abonnements	450	450	0	450	0
31060.00	Matériel et fournitures médicales	150	150	0	110	40
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0	600	-600	657	-657
31110.00	Mobilier, machines et outils	50	50	0	0	50
31200.00	Chauffage	2'600	2'600	0	2'659	-59
31200.01	Electricité	200	200	0	163	37
31200.02	Eau	130	130	0	115	15
31300.02	Téléphones	300	300	0	234	66
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	70	150	-80	65	5
31340.00	Assurances	475	475	0	467	8
31440.00	Entretien des immeubles	500	150	350	620	-120
31580.00	Entretien de matériel incorporel	50	50	0	0	50
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'820	3'820	0	3'221	599
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	70	30
31920.00	Redevances	600	345	255	568	32
31990.01	Frais divers	50	50	0	0	50
31990.04	Cotisations	700	700	0	650	50
39	Imputations internes	4'200	4'400	-200	4'063	137
39100.05	Traitement des déchets	200	400	-200	101	99
39100.06	Taxe de base interne	4'000	4'000	0	3'962	38
42	Taxes	-70	0	-70	-67	-3
42500.09	Vente d'énergies	-70	0	-70	-67	-3
44	Revenus financiers	-1'320	-1'320	0	-1'320	0
44700.00	Facturation loyers	-1'320	-1'320	0	-1'320	0
46	Revenus de transfert	-5'100	-4'700	-400	-5'000	-100
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5'000	-4'600	-400	-5'000	0
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-100	-100	0	0	-100
49	Imputations internes	-480	-480	0	-480	0
49200.00	Loyers internes PA	-480	-480	0	-480	0

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
VOIRIE		4'927'605	4'813'890	113'715	4'726'267	201'338
Charges		8'843'403	8'896'120	-52'717	8'781'983	61'420
Revenus		-3'915'798	-4'082'230	166'432	-4'055'716	139'918
5001 Balisage des routes		149'890	115'155	34'735	133'662	16'228
Charges		194'810	171'375	23'435	173'160	21'650
Revenus		-44'920	-56'220	11'300	-39'498	-5'422
30 Charges de personnel		128'730	120'860	7'870	122'591	6'139
30100.00 Traitement du personnel		102'740	95'690	7'050	101'394	1'346
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA		0	0	0	-5'086	5'086
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		1'700	1'530	170	1'783	-83
30500.00 Cotisations patronales AVS		5'640	5'250	390	5'685	-45
30500.01 Cotisations patronales AC		1'130	1'050	80	1'138	-8
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		11'270	11'510	-240	12'365	-1'095
30530.00 Cotisations patronales accidents		2'190	2'040	150	2'199	-9
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		2'160	2'010	150	2'147	13
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		600	560	40	518	82
30591.00 Fonds de formation FFPP		90	80	10	0	90
30591.01 Fonds de formation LFFD		600	550	50	0	600
30592.00 Contributions aux structures d'accueil		190	170	20	0	190
30990.01 Equipement du personnel		420	420	0	448	-28
31 Charges de biens, services et autres charges		44'110	29'910	14'200	32'302	11'808
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		36'000	26'200	9'800	26'036	9'964
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		50	0	50	44	6
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)		20	20	0	7	13
31010.06 Matériel d'exploitation et fournitures refacturées		4'000	0	4'000	2'572	1'428
31110.00 Mobilier, machines et outils		400	400	0	571	-171
31200.00 Chauffage		1'050	1'050	0	1'064	-14
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		120	120	0	134	-14
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance		50	50	0	26	24
31340.00 Assurances		440	440	0	469	-29
31370.02 Taxes véhicules		850	850	0	513	337
31370.04 TVA		400	500	-100	171	229
31440.00 Entretien des immeubles		240	240	0	248	-8
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		20	20	0	0	20
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		20	20	0	1	19
31920.00 Redevances		450	0	450	446	4
33 Amortissements du patrimoine administratif		10'510	9'790	720	10'270	240
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA		4'750	4'870	-120	4'747	3
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		5'760	4'920	840	5'523	237
39 Imputations internes		11'460	10'815	645	7'997	3'463
39000.00 Carburant véhicule interne		1'700	1'700	0	1'028	672
39000.01 Achat interne fournitures		100	100	0	0	100
39100.05 Traitement des déchets		260	140	120	260	0
39100.26 Frais véhicules et machines		6'500	6'500	0	3'273	3'227
39200.00 Loyers internes		2'900	2'375	525	3'436	-536
42 Taxes		-10'100	-12'200	2'100	-3'985	-6'115
42400.00 Facturations		-10'000	-12'000	2'000	-3'981	-6'019
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.		-100	-200	100	0	-100
42600.01 Récupérations diverses PA		0	0	0	-4	4
46 Revenus de transfert		-30'000	-40'000	10'000	-30'000	0
46100.01 Dédommagement de la Confédération		-30'000	-40'000	10'000	-30'000	0
48 Revenus extraordinaires		-2'820	-2'820	0	-2'823	3
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA		-2'820	-2'820	0	-2'823	3
49 Imputations internes		-2'000	-1'200	-800	-2'690	690
49100.06 Facturation interne		-2'000	-1'200	-800	-2'690	690
5002 Entretien voies de communications		2'382'520	2'658'570	-276'050	2'176'334	206'186
Charges		2'634'530	2'888'780	-254'250	2'490'584	143'946
Revenus		-252'010	-230'210	-21'800	-314'250	62'240

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30 Charges de personnel	764'710	990'330	-225'620	727'600	37'110
30100.00 Traitement du personnel	605'660	779'470	-173'810	597'278	8'382
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-29'961	29'961
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	9'990	12'420	-2'430	10'503	-513
30500.00 Cotisations patronales AVS	33'220	42'790	-9'570	33'490	-270
30500.01 Cotisations patronales AC	6'660	8'580	-1'920	6'706	-46
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	66'380	93'770	-27'390	72'836	-6'456
30530.00 Cotisations patronales accidents	12'890	16'590	-3'700	12'953	-63
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12'720	16'360	-3'640	12'645	75
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'560	4'590	-1'030	3'052	508
30591.00 Fonds de formation FFPP	530	680	-150	0	530
30591.01 Fonds de formation LFFD	3'510	4'520	-1'010	0	3'510
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'090	1'410	-320	0	1'090
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	5'500	5'800	-300	5'460	40
30990.01 Equipement du personnel	3'000	3'350	-350	2'638	362
31 Charges de biens, services et autres charges	584'300	590'285	-5'985	514'631	69'669
31000.00 Fournitures de bureau	30	0	30	30	0
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	68'100	63'100	5'000	45'720	22'380
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	480	300	180	482	-2
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	175	120	55	175	0
31110.00 Mobilier, machines et outils	5'200	9'700	-4'500	2'341	2'859
31200.00 Chauffage	11'500	11'500	0	11'701	-201
31200.01 Electricité	6'000	6'600	-600	5'988	12
31200.02 Eau	4'100	4'500	-400	4'039	61
31200.06 Prises eau TP	18'000	18'600	-600	17'520	480
31300.00 Prestations de tiers	10'000	10'000	0	22'851	-12'851
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	1'000	1'000	0	787	213
31300.02 Téléphones	0	0	0	908	-908
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	475	475	0	288	187
31300.21 Elimination des déchets	31'000	35'000	-4'000	30'115	885
31340.00 Assurances	10'000	13'300	-3'300	9'595	405
31370.00 Impôts et taxes	9'000	9'000	0	8'810	190
31370.02 Taxes véhicules	17'600	17'600	0	12'296	5'304
31370.04 TVA	3'700	3'100	600	6'670	-2'970
31410.00 Entretien des routes	375'000	375'000	0	319'942	55'058
31440.00 Entretien des immeubles	2'000	2'000	0	2'785	-785
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'000	0	2'038	-1'038
31590.00 Entretien abris de bus	500	1'000	-500	140	360
31600.00 Loyers et fermages	3'470	3'470	0	3'468	2
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	5'500	3'000	2'500	5'492	8
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	20	100	-80	4	16
31920.00 Redevances	450	0	450	446	4
31990.01 Frais divers	0	500	-500	0	0
31990.04 Cotisations	0	320	-320	0	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'094'920	1'116'590	-21'670	1'114'132	-19'212
33001.00 Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	980'430	994'610	-14'180	993'157	-12'727
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	22'690	23'270	-580	22'718	-28
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	91'800	98'710	-6'910	98'257	-6'457
39 Imputations internes	190'600	191'575	-975	134'221	56'379
39000.00 Carburant véhicule interne	34'700	34'700	0	24'630	10'070
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	1'000	2'500	-1'500	747	253
39100.05 Traitement des déchets	28'800	28'800	0	27'028	1'772
39100.15 Prestations internes	200	200	0	0	200
39100.26 Frais véhicules et machines	123'000	123'000	0	78'380	44'620
39200.00 Loyers internes	2'900	2'375	525	3'436	-536
42 Taxes	-51'500	-48'700	-2'800	-50'872	-628
42100.00 Autres émoluments	0	-700	700	0	0
42500.09 Vente d'énergies	-2'500	0	-2'500	-2'344	-156
42600.01 Récupérations diverses PA	-5'000	-6'000	1'000	-4'567	-433
42600.11 Participation des CFF (TVA 4.3%)	-12'000	-12'000	0	-11'771	-229
42600.12 Droit de fouilles	-32'000	-30'000	-2'000	-32'190	190
46 Revenus de transfert	-187'000	-168'000	-19'000	-249'866	62'866
46010.00 Quotes-parts taxe LRPV	-120'000	-120'000	0	-119'290	-710
46100.01 Dédommagement de la Confédération	-60'000	-40'000	-20'000	-123'959	63'959
46110.00 Dédommagement du canton	-7'000	-8'000	1'000	-6'617	-383

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	-13'510	-13'510	0	-13'512	2
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'510	-13'510	0	-13'512	2
5003	Enlèvement de la neige	1'785'320	1'265'780	519'540	1'755'337	29'983
	Charges	2'082'520	1'538'080	544'440	2'196'581	-114'061
	Revenus	-297'200	-272'300	-24'900	-441'244	144'044
30	Charges de personnel	1'343'890	892'240	451'650	1'275'046	68'844
30100.00	Traitement du personnel	1'052'640	685'930	366'710	1'038'879	13'761
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-52'112	52'112
30490.00	Indemnités de piquet de neige	25'400	25'400	0	18'988	6'412
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	17'380	10'930	6'450	18'269	-889
30500.00	Cotisations patronales AVS	57'780	37'660	20'120	58'251	-471
30500.01	Cotisations patronales AC	11'580	7'550	4'030	11'664	-84
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	115'460	82'510	32'950	126'687	-11'227
30530.00	Cotisations patronales accidents	22'420	14'600	7'820	22'530	-110
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	22'120	14'400	7'720	21'994	126
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	6'200	4'040	2'160	5'308	892
30591.00	Fonds de formation FFPP	910	600	310	0	910
30591.01	Fonds de formation LFFD	6'100	3'980	2'120	0	6'100
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'900	1'240	660	0	1'900
30990.01	Equipement du personnel	4'000	3'400	600	4'588	-588
31	Charges de biens, services et autres charges	272'230	222'660	49'570	332'092	-59'862
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	76'700	76'700	0	72'303	4'397
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	330	330	0	482	-152
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	550	150	400	552	-2
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'800	3'600	200	1'594	2'206
31200.00	Chauffage	11'400	11'400	0	11'701	-301
31200.01	Electricité	380	150	230	380	0
31300.00	Prestations de tiers	110'000	70'000	40'000	152'031	-42'031
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'300	900	400	1'369	-69
31300.02	Téléphones	100	0	100	90	10
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	5'000	6'000	-1'000	4'593	407
31340.00	Assurances	24'000	19'700	4'300	23'996	4
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	140	-140
31370.02	Taxes véhicules	20'800	20'800	0	38'768	-17'968
31370.04	TVA	10'800	6'100	4'700	16'882	-6'082
31440.00	Entretien des immeubles	2'500	1'800	700	2'756	-256
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200	1'000	-800	171	29
31580.00	Entretien de matériel incorporel	900	900	0	831	69
31600.00	Loyers et fermages	3'000	3'000	0	3'000	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0	100	-100	0	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	20	30	-10	7	13
31920.00	Redevances	450	0	450	446	4
33	Amortissements du patrimoine administratif	218'900	210'680	8'220	203'185	15'715
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	40'660	41'670	-1'010	40'708	-48
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	178'240	169'010	9'230	162'477	15'763
39	Imputations internes	247'500	212'500	35'000	386'258	-138'758
39000.00	Carburant véhicule interne	41'200	41'200	0	77'655	-36'455
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	60'000	25'000	35'000	60'280	-280
39100.15	Prestations internes	100	100	0	0	100
39100.26	Frais véhicules et machines	145'000	145'000	0	247'123	-102'123
39200.00	Loyers internes	1'200	1'200	0	1'200	0
42	Taxes	-114'500	-93'000	-21'500	-116'455	1'955
42400.00	Facturations	-70'000	-50'000	-20'000	-73'691	3'691
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-7'000	-5'000	-2'000	-7'158	158
42400.09	Participation propriétaires (TVA 4.3%)	-37'000	-37'000	0	-35'324	-1'676
42600.01	Récupérations diverses PA	-500	-1'000	500	-282	-218
46	Revenus de transfert	-143'500	-143'500	0	-283'596	140'096
46100.01	Dédommagement de la Confédération	-90'000	-90'000	0	-229'198	139'198
46110.00	Dédommagement du canton	-53'500	-53'500	0	-54'398	898
48	Revenus extraordinaires	-24'700	-24'700	0	-24'698	-2
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-24'700	-24'700	0	-24'698	-2

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
49	Imputations internes	-14'500	-11'100	-3'400	-16'495	1'995
49000.02	Vente interne fournitures	-500	0	-500	-535	35
49100.02	Déneigement abords collèges	-7'000	-6'000	-1'000	-8'054	1'054
49100.06	Facturation interne	-7'000	-5'100	-1'900	-7'906	906
5004	Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau	0	0	0	0	0
	Charges	227'105	249'610	-22'505	284'996	-57'891
	Revenus	-227'105	-249'610	22'505	-284'996	57'891
30	Charges de personnel	157'400	125'350	32'050	150'199	7'201
30100.00	Traitement du personnel	125'230	96'230	29'000	123'598	1'632
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-6'200	6'200
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'070	1'530	540	2'173	-103
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'870	5'280	1'590	6'930	-60
30500.01	Cotisations patronales AC	1'380	1'060	320	1'388	-8
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	13'740	11'580	2'160	15'072	-1'332
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'670	2'050	620	2'680	-10
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'630	2'020	610	2'617	13
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	740	570	170	632	108
30591.00	Fonds de formation FFPP	110	80	30	0	110
30591.01	Fonds de formation LFFD	730	560	170	0	730
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	230	170	60	0	230
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	3'800	-3'800	0	0
30990.01	Equipement du personnel	1'000	420	580	1'309	-309
31	Charges de biens, services et autres charges	13'885	15'310	-1'425	28'068	-14'183
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	400	400	0	4'300	-3'900
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	25	25	0	44	-19
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	30	30	0	70	-40
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'600	2'200	-600	1'130	470
31200.00	Chauffage	1'100	1'100	0	1'064	36
31300.00	Prestations de tiers	1'000	1'000	0	12'947	-11'947
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	150	125	25	163	-13
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	50	50	0	26	24
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	1'300	2'500	-1'200	0	1'300
31340.00	Assurances	2'870	2'600	270	2'869	1
31370.02	Taxes véhicules	4'800	4'800	0	4'888	-88
31440.00	Entretien des immeubles	200	120	80	219	-19
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	50	50	0	47	3
31600.02	Droit de passage CFF	60	60	0	54	6
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0	0	0	1	-1
31920.00	Redevances	250	250	0	246	4
33	Amortissements du patrimoine administratif	11'290	64'620	-53'330	64'679	-53'389
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	2'000	2'050	-50	1'994	6
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9'290	62'570	-53'280	62'685	-53'395
39	Imputations internes	44'530	44'330	200	42'050	2'480
39000.00	Carburant véhicule interne	9'400	9'400	0	9'791	-391
39100.15	Prestations internes	30	30	0	0	30
39100.26	Frais véhicules et machines	34'000	34'000	0	31'159	2'841
39300.01	Frais administratifs	1'100	900	200	1'100	0
42	Taxes	0	0	0	-36	36
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-36	36
48	Revenus extraordinaires	-1'190	-1'190	0	-1'186	-4
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'190	-1'190	0	-1'186	-4
49	Imputations internes	-225'915	-248'420	22'505	-283'774	57'859
49100.03	Charges liées à la STEP	-225'915	-248'420	22'505	-283'774	57'859
5005	Jardins, zones vertes	578'510	599'995	-21'485	555'432	23'078
	Charges	694'950	713'435	-18'485	644'087	50'863
	Revenus	-116'440	-113'440	-3'000	-88'655	-27'785
30	Charges de personnel	393'510	410'770	-17'260	374'666	18'844
30100.00	Traitement du personnel	313'990	325'130	-11'140	309'884	4'106

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-15'544	15'544
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	5'180	5'180	0	5'449	-269
30500.00 Cotisations patronales AVS	17'240	17'850	-610	17'376	-136
30500.01 Cotisations patronales AC	3'460	3'580	-120	3'479	-19
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	34'440	39'110	-4'670	37'789	-3'349
30530.00 Cotisations patronales accidents	6'690	6'920	-230	6'720	-30
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'600	6'830	-230	6'561	39
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'850	1'920	-70	1'583	267
30591.00 Fonds de formation FFPP	270	280	-10	0	270
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'820	1'880	-60	0	1'820
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	570	590	-20	0	570
30990.01 Equipement du personnel	1'400	1'500	-100	1'369	31
31 Charges de biens, services et autres charges	156'940	151'505	5'435	138'668	18'272
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	17'000	17'150	-150	15'818	1'182
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	260	100	160	261	-1
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	50	25	25	51	-1
31010.13 Matériel de sécurité	1'080	1'080	0	0	1'080
31110.00 Mobilier, machines et outils	4'200	3'650	550	2'159	2'041
31200.00 Chauffage	3'200	3'500	-300	3'191	9
31300.00 Prestations de tiers	110'000	105'000	5'000	108'471	1'529
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	400	400	0	408	-8
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	80	130	-50	78	2
31340.00 Assurances	3'400	3'400	0	3'299	101
31370.00 Impôts et taxes	0	100	-100	0	0
31370.02 Taxes véhicules	4'900	4'900	0	3'587	1'313
31400.03 Entretien des abords et parcs	11'000	11'000	0	0	11'000
31440.00 Entretien des immeubles	750	450	300	744	6
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	400	400	0	400	0
31600.00 Loyers et fermages	100	100	0	96	4
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	100	100	0	103	-3
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	2	18
33 Amortissements du patrimoine administratif	75'650	81'510	-5'860	76'195	-545
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	15'850	16'250	-400	15'866	-16
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	56'330	61'790	-5'460	56'859	-529
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	3'470	3'470	0	3'470	0
36 Charges de transfert	24'700	25'500	-800	24'510	190
36010.04 Fichier cantonal des chiens	24'000	24'000	0	24'270	-270
36360.03 Subventions sociétés diverses	700	1'500	-800	240	460
39 Imputations internes	44'150	44'150	0	30'048	14'102
39000.00 Carburant véhicule interne	9'600	9'600	0	7'185	2'415
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	50	50	0	0	50
39100.15 Prestations internes	100	100	0	0	100
39100.26 Frais véhicules et machines	34'400	34'400	0	22'863	11'537
40 Revenus fiscaux	-97'000	-94'000	-3'000	-74'190	-22'810
40330.00 Taxes des chiens	-97'000	-94'000	-3'000	-74'190	-22'810
42 Taxes	0	0	0	-26	26
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-26	26
48 Revenus extraordinaires	-9'440	-9'440	0	-9'436	-4
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'440	-9'440	0	-9'436	-4
49 Imputations internes	-10'000	-10'000	0	-5'003	-4'997
49100.07 Prêt de main-d'oeuvre	-10'000	-10'000	0	-5'003	-4'997
5006 Décoration ville, foires, marchés	34'435	35'670	-1'235	27'862	6'573
Charges	36'395	37'130	-735	29'896	6'499
Revenus	-1'960	-1'460	-500	-2'034	74
30 Charges de personnel	19'140	19'850	-710	18'203	937
30100.00 Traitement du personnel	15'250	15'700	-450	15'055	195
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-755	755
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	250	250	0	265	-15
30500.00 Cotisations patronales AVS	840	860	-20	844	-4
30500.01 Cotisations patronales AC	170	170	0	169	1

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	1'670	1'890	-220	1'836	-166
30530.00 Cotisations patronales accidents	320	330	-10	327	-7
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	320	330	-10	319	1
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	90	90	0	77	13
30591.00 Fonds de formation FFPP	10	10	0	0	10
30591.01 Fonds de formation LFFD	90	90	0	0	90
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	30	30	0	0	30
30990.01 Equipement du personnel	100	100	0	66	34
31 Charges de biens, services et autres charges	10'085	10'060	25	5'283	4'802
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	200	200	0	285	-85
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	45	45	0	66	-21
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	10	10	0	4	6
31110.00 Mobilier, machines et outils	200	200	0	0	200
31200.00 Chauffage	1'600	1'600	0	1'596	4
31200.01 Electricité	70	70	0	92	-22
31300.00 Prestations de tiers	100	100	0	0	100
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	20	20	0	20	0
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	40	65	-25	39	1
31340.00 Assurances	450	360	90	445	5
31370.02 Taxes véhicules	350	350	0	300	50
31440.00 Entretien des immeubles	370	260	110	371	-1
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	20	20	0	0	20
31510.01 Entretien des horloges publiques	1'150	1'300	-150	1'105	45
31600.00 Loyers et fermages	960	960	0	960	0
31990.06 Dons	4'500	4'500	0	0	4'500
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'570	3'320	250	3'483	87
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'610	1'650	-40	1'610	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	1'960	1'670	290	1'873	87
39 Imputations internes	3'600	3'900	-300	2'927	673
39000.00 Carburant véhicule interne	700	700	0	601	99
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	500	800	-300	413	87
39100.26 Frais véhicules et machines	2'400	2'400	0	1'913	487
42 Taxes	-1'000	-500	-500	-1'076	76
42400.23 Location bancs de foire	-1'000	-500	-500	-1'074	74
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-2	2
48 Revenus extraordinaires	-960	-960	0	-958	-2
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-960	-960	0	-958	-2
5007 Travaux autres services, tiers	-279'570	-8'780	-270'790	-250'858	-28'712
Charges	580'860	782'455	-201'595	479'622	101'238
Revenus	-860'430	-791'235	-69'195	-730'480	-129'950
30 Charges de personnel	345'620	557'200	-211'580	328'191	17'429
30100.00 Traitement du personnel	275'040	440'480	-165'440	271'444	3'596
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-13'616	13'616
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	4'540	7'020	-2'480	4'773	-233
30500.00 Cotisations patronales AVS	15'100	24'180	-9'080	15'220	-120
30500.01 Cotisations patronales AC	3'030	4'850	-1'820	3'048	-18
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	30'170	52'990	-22'820	33'102	-2'932
30530.00 Cotisations patronales accidents	5'860	9'380	-3'520	5'887	-27
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'780	9'250	-3'470	5'747	33
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'620	2'600	-980	1'387	233
30591.00 Fonds de formation FFPP	240	380	-140	0	240
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'590	2'550	-960	0	1'590
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	500	790	-290	0	500
30990.00 Autres charges de personnel	0	580	-580	0	0
30990.01 Equipement du personnel	2'150	2'150	0	1'199	951
31 Charges de biens, services et autres charges	71'600	63'480	8'120	47'501	24'099
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	9'200	8'200	1'000	8'713	487
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	110	75	35	110	0
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	80	65	15	81	-1
31010.06 Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	10'000	0	10'000	10'603	-603
31051.00 Frais de réception	500	100	400	502	-2
31110.00 Mobilier, machines et outils	700	650	50	398	302

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31200.00 Chauffage	4'000	4'700	-700	3'709	291
31200.01 Electricité	450	450	0	2'094	-1'644
31200.02 Eau	1'100	1'100	0	1'050	50
31300.00 Prestations de tiers	12'000	12'000	0	1'374	10'626
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	400	600	-200	358	42
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	70	110	-40	65	5
31340.00 Assurances	4'050	7'860	-3'810	4'018	32
31370.00 Impôts et taxes	250	250	0	231	19
31370.02 Taxes véhicules	12'000	12'000	0	5'702	6'298
31370.04 TVA	6'200	5'900	300	4'696	1'504
31400.03 Entretien des abords et parcs	620	0	620	1'549	-929
31440.00 Entretien des immeubles	500	500	0	620	-120
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'000	0	814	186
31580.00 Entretien de matériel incorporel	400	400	0	366	34
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	7'500	7'500	0	0	7'500
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	2	18
31920.00 Redevances	450	0	450	446	4
33 Amortissements du patrimoine administratif	50'990	49'200	1'790	51'608	-618
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	22'990	23'580	-590	23'018	-28
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	28'000	25'620	2'380	28'590	-590
39 Imputations internes	112'650	112'575	75	52'322	60'328
39000.00 Carburant véhicule interne	23'800	23'800	0	11'422	12'378
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	700	1'500	-800	0	700
39100.05 Traitement des déchets	1'200	850	350	1'116	84
39100.15 Prestations internes	50	50	0	0	50
39100.26 Frais véhicules et machines	84'000	84'000	0	36'348	47'652
39200.00 Loyers internes	2'900	2'375	525	3'436	-536
42 Taxes	-233'150	-226'150	-7'000	-211'207	-21'943
42400.00 Facturations	-70'000	-70'000	0	-33'505	-36'495
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-88'000	-88'000	0	-101'871	13'871
42400.25 Facturation aux autres communes	-60'000	-60'000	0	-56'507	-3'493
42500.03 Vente produits divers	-150	-150	0	-117	-33
42600.01 Récupérations diverses PA	-15'000	-8'000	-7'000	-19'207	4'207
48 Revenus extraordinaires	-13'690	-13'690	0	-13'690	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'690	-13'690	0	-13'690	0
49 Imputations internes	-613'590	-551'395	-62'195	-505'583	-108'007
49000.02 Vente interne fournitures	-300	-300	0	-160	-140
49100.06 Facturation interne	-472'150	-434'205	-37'945	-348'245	-123'905
49100.07 Prêt de main-d'oeuvre	-140'000	-115'250	-24'750	-156'338	16'338
49200.00 Loyers internes PA	-840	-1'340	500	-840	0
49200.09 Location matériel, machines et véhicules	-300	-300	0	0	-300
5008 Enlèvement des déchets - ménages	276'500	147'500	129'000	328'499	-51'999
Charges	1'797'760	1'897'225	-99'465	1'880'357	-82'597
Revenus	-1'521'260	-1'749'725	228'465	-1'551'858	30'598
30 Charges de personnel	821'810	897'370	-75'560	770'087	51'723
30100.00 Traitement du personnel	617'820	667'000	-49'180	609'742	8'078
30100.01 Traitement du personnel administratif	38'700	44'000	-5'300	26'498	12'202
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-30'586	30'586
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	10'200	10'630	-430	10'722	-522
30500.00 Cotisations patronales AVS	36'010	39'020	-3'010	35'644	366
30500.01 Cotisations patronales AC	7'200	7'850	-650	7'137	63
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	72'370	86'040	-13'670	77'998	-5'628
30530.00 Cotisations patronales accidents	13'260	14'300	-1'040	13'286	-26
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'780	14'900	-1'120	13'465	315
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'840	4'230	-390	3'248	592
30591.00 Fonds de formation FFPP	640	680	-40	23	617
30591.01 Fonds de formation LFFD	3'780	4'170	-390	169	3'611
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'210	1'300	-90	48	1'162
30990.01 Equipement du personnel	3'000	3'250	-250	2'693	307
31 Charges de biens, services et autres charges	294'570	333'755	-39'185	297'126	-2'556
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	3'000	3'000	0	2'809	191
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	90	75	15	110	-20

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	300	280	20	325	-25
31030.00 Journaux, revues et abonnements	0	30	-30	0	0
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'000	3'000	0	10'138	-7'138
31200.00 Chauffage	2'600	2'600	0	2'659	-59
31300.00 Prestations de tiers	1'000	2'000	-1'000	833	167
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	850	850	0	804	46
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements	28'250	28'250	0	23'073	5'177
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	100	100	0	22'103	-22'003
31300.15 Tri et récupération des déchets	75'000	92'000	-17'000	63'925	11'075
31300.17 Participation au compostage	80'000	82'000	-2'000	78'126	1'874
31300.21 Elimination des déchets	5'000	10'000	-5'000	0	5'000
31320.07 Honoraires recouvrements	2'000	3'600	-1'600	1'763	237
31340.00 Assurances	14'000	18'770	-4'770	13'614	386
31370.00 Impôts et taxes	780	650	130	773	7
31370.02 Taxes véhicules	24'700	24'700	0	22'842	1'858
31370.04 TVA	32'500	35'100	-2'600	32'866	-366
31440.00 Entretien des immeubles	500	350	150	620	-120
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	500	1'000	-500	115	385
31590.02 Entretien du mobilier urbain	0	500	-500	0	0
31600.00 Loyers et fermages	300	300	0	296	4
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	4	16
31810.00 Pertes sur débiteurs	20'000	24'500	-4'500	19'328	672
31990.01 Frais divers	80	80	0	0	80
33 Amortissements du patrimoine administratif	163'610	167'730	-4'120	181'824	-18'214
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	41'360	42'080	-720	41'396	-36
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	122'250	125'650	-3'400	140'428	-18'178
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	49'900	0	49'900	204'339	-154'439
35100.01 Attribution réserve déchets	49'900	0	49'900	204'339	-154'439
36 Charges de transfert	190'000	215'000	-25'000	175'180	14'820
36120.04 Participation déchetterie	190'000	215'000	-25'000	175'180	14'820
39 Imputations internes	277'870	283'370	-5'500	251'801	26'069
39000.00 Carburant véhicule interne	48'900	48'900	0	45'755	3'145
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	1'500	1'000	500	1'505	-5
39100.15 Prestations internes	70	70	0	0	70
39100.21 Part entreprises ventes déchets	4'600	4'800	-200	4'800	-200
39100.26 Frais véhicules et machines	173'700	173'700	0	145'606	28'094
39300.01 Frais administratifs	41'000	41'000	0	43'400	-2'400
39400.00 Intérêts	8'100	13'900	-5'800	10'735	-2'635
42 Taxes	-1'198'900	-1'292'300	93'400	-1'247'199	48'299
42400.00 Facturations	-3'000	-1'200	-1'800	-3'330	330
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-100	-100	0	0	-100
42400.12 Taxe déchets ménages (TVA 2.8%)	-900'000	-1'000'000	100'000	-965'740	65'740
42500.04 Vente de déchets	-41'300	-41'300	0	-43'527	2'227
42600.00 Rétrocession VADEC	-234'000	-234'000	0	-214'292	-19'708
42600.01 Récupérations diverses PA	-3'500	-1'500	-2'000	-4'067	567
42600.29 Remboursement frais de poursuites factures	-11'000	-11'000	0	-10'243	-757
42700.00 Part sur amendes	-2'000	-2'000	0	-300	-1'700
42700.01 Amendes	-4'000	-1'200	-2'800	-5'700	1'700
44 Revenus financiers	-500	-200	-300	-704	204
44010.00 Intérêts de retard et divers	-500	-200	-300	-704	204
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	-82'365	82'365		0
45100.02 Prélèvement réserve déchets	0	-82'365	82'365	0	0
48 Revenus extraordinaires	-17'460	-17'460	0	-17'455	-5
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-17'460	-17'460	0	-17'455	-5
49 Imputations internes	-304'400	-357'400	53'000	-286'500	-17'900
49100.10 Traitement du personnel entreprises	-169'900	-212'100	42'200	-163'300	-6'600
49100.11 Participation déchetterie	-10'800	0	-10'800	-10'000	-800
49100.12 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0	0	0	-1'400	1'400
49100.13 Frais de véhicules et machines	-99'600	-116'200	16'600	-91'600	-8'000
49100.14 Frais de locaux	-15'000	-16'800	1'800	-2'900	-12'100
49100.15 Assurances	-200	-400	200	-1'500	1'300
49100.16 Tri, récupération déchets et compostage	-8'900	-11'900	3'000	-15'800	6'900

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
5009	Enlèvement des déchets - entreprises	0	0	0	-1	1
	Charges	594'473	618'030	-23'557	602'700	-8'227
	Revenus	-594'473	-618'030	23'557	-602'701	8'228
31	Charges de biens, services et autres charges	227'250	225'910	1'340	218'739	8'511
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	500	500	0	0	500
31110.00	Mobilier, machines et outils	200	200	0	0	200
31300.00	Prestations de tiers	250	500	-250	0	250
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	2'000	2'200	-200	1'669	331
31300.16	Participation à Vadeq	205'000	205'000	0	197'382	7'618
31370.00	Impôts et taxes	300	300	0	0	300
31370.04	TVA	14'300	14'400	-100	14'477	-177
31810.00	Pertes sur débiteurs	2'000	1'000	1'000	2'572	-572
31920.01	Redevance logiciel	2'700	1'810	890	2'639	61
33	Amortissements du patrimoine administratif	19'040	19'520	-480	21'150	-2'110
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'820	4'900	-80	4'815	5
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	14'220	14'620	-400	16'335	-2'115
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	29'183	0	29'183	59'452	-30'269
35100.01	Attribution réserve déchets	29'183	0	29'183	59'452	-30'269
39	Imputations internes	319'000	372'600	-53'600	303'359	15'641
39100.23	Traitement du personnel entreprises	169'900	212'100	-42'200	163'300	6'600
39100.24	Participation déchetterie	10'800	0	10'800	10'000	800
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0	0	0	1'400	-1'400
39100.26	Frais véhicules et machines	99'600	116'200	-16'600	91'600	8'000
39100.27	Frais de locaux	15'000	16'800	-1'800	2'900	12'100
39100.28	Assurances	200	400	-200	1'500	-1'300
39100.29	Tri, récupération déchets et compostage	8'900	11'900	-3'000	15'800	-6'900
39300.01	Frais administratifs	13'600	13'600	0	15'500	-1'900
39400.00	Intérêts	1'000	1'600	-600	1'359	-359
42	Taxes	-522'123	-522'123	0	-529'193	7'070
42400.00	Facturations	-323	-323	0	0	-323
42400.11	Taxe de base entreprise (TVA 2.8%)	-159'000	-159'000	0	-141'351	-17'649
42400.13	Trait. déchets entreprises (au poids TVA 2.8%)	-338'000	-338'000	0	-365'470	27'470
42400.29	Traitement déchets entr. spéc. (au poids TVA 2.9 %)	-8'000	-8'000	0	-8'610	610
42600.00	Rétrocession VADEC	-16'600	-16'600	0	-12'793	-3'807
42600.01	Récupérations diverses PA	-200	-200	0	-1	-199
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	0	0	0	-968	968
44	Revenus financiers	-20	-20	0	-22	2
44010.00	Intérêts de retard et divers	-20	-20	0	-22	2
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	-25'881	25'881		0
45100.02	Prélèvement réserve déchets	0	-25'881	25'881	0	0
48	Revenus extraordinaires	-1'930	-1'930	0	-1'931	1
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'930	-1'930	0	-1'931	1
49	Imputations internes	-70'400	-68'076	-2'324	-71'555	1'155
49100.05	Traitement déchets internes	-58'280	-55'840	-2'440	-59'650	1'370
49100.08	Taxe de base interne	-7'520	-7'436	-84	-7'105	-415
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-4'600	-4'800	200	-4'800	200

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
LOISIRS ET ANIMATIONS		265'000	262'500	2'500	140'618	124'382
Charges		265'000	262'500	2'500	140'618	124'382
Revenus		0	0	0	0	0
5101	Prestations des services communaux	265'000	262'500	2'500	140'618	124'382
Charges		265'000	262'500	2'500	140'618	124'382
Revenus		0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	2'500	0	2'500	1'846	654
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	1'300	-1'300
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'500	0	2'500	546	1'954
39	Imputations internes	262'500	262'500	0	138'772	123'728
39100.08	Manifestations sportives	21'500	21'500	0	12'308	9'192
39100.09	Manifestations culturelles	50'000	50'000	0	54'351	-4'351
39100.10	Manifestations locales	100'000	100'000	0	3'165	96'835
39100.11	Abords bâtiments publics	1'000	1'000	0	5'019	-4'019
39100.12	Abords bâtiments scolaires	40'000	40'000	0	27'339	12'661
39100.13	Zones de délasserement	1'500	1'500	0	5'559	-4'059
39100.14	Autres secteurs	21'500	21'500	0	26'101	-4'601
39100.31	Prestations internes Police	27'000	27'000	0	4'880	22'120
39200.03	Location de salles	0	0	0	50	-50

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
STATION EPURATION		0	0	0	4	-4
Charges		2'886'940	3'079'802	-192'862	2'916'070	-29'130
Revenus		-2'886'940	-3'079'802	192'862	-2'916'066	29'126
5200 Exploitations de la Step		0	0	0	4	-4
Charges		2'886'940	3'079'802	-192'862	2'916'070	-29'130
Revenus		-2'886'940	-3'079'802	192'862	-2'916'066	29'126
30 Charges de personnel		545'580	533'180	12'400	525'617	19'963
30100.00	Traitement du personnel	409'500	388'200	21'300	382'149	27'351
30100.01	Traitement du personnel administratif	19'100	27'900	-8'800	27'779	-8'679
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-2'849	2'849
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'500	4'500	0	4'538	-38
30500.00	Cotisations patronales AVS	23'500	22'800	700	22'509	991
30500.01	Cotisations patronales AC	4'700	4'500	200	4'509	191
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	46'200	48'300	-2'100	49'008	-2'808
30530.00	Cotisations patronales accidents	8'800	8'300	500	8'457	343
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'000	8'600	400	8'608	392
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'500	2'500	0	2'051	449
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6'530	6'530	0	6'530	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	356	44
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'500	2'400	100	2'621	-121
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	800	700	100	738	62
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'800	3'800	0	5'635	-1'835
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	36	-36
30990.01	Equiperment du personnel	3'750	3'750	0	2'942	808
31 Charges de biens, services et autres charges		1'041'005	923'685	117'320	972'178	68'827
31000.00	Fournitures de bureau	800	800	0	745	55
31000.01	Fournitures informatiques	0	0	0	88	-88
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	55'000	52'000	3'000	44'178	10'822
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	6'500	4'200	2'300	6'311	189
31010.05	Matériel téléphonie	1'200	1'200	0	629	571
31010.12	Matériel chimique	80'000	70'130	9'870	70'592	9'408
31020.01	Publications et insertions	300	300	0	0	300
31020.03	Photocopies	100	100	0	48	52
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	586	414
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'600	1'600	0	744	856
31110.00	Mobilier, machines et outils	111'300	70'400	40'900	137'237	-25'937
31130.00	Matériel informatique	500	4'000	-3'500	0	500
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	10'110	10'110	0	1'754	8'356
31200.00	Chauffage	5'500	4'500	1'000	3'938	1'562
31200.01	Electricité	150'000	124'100	25'900	115'567	34'433
31200.02	Eau	45'000	34'100	10'900	45'357	-357
31300.00	Prestations de tiers	90'000	70'300	19'700	112'245	-22'245
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'440	1'440	0	1'440	0
31300.02	Téléphones	4'000	4'000	0	1'907	2'093
31300.03	Port	500	500	0	564	-64
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	200	0	200	201	-1
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	0	0	0	6'318	-6'318
31300.19	Evacuation des boues	155'000	155'000	0	101'272	53'728
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	2'800	2'800	0	0	2'800
31300.21	Elimination des déchets	6'300	6'300	0	4'285	2'015
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	20'000	20'000	0	0	20'000
31340.00	Assurances	18'000	15'500	2'500	17'660	340
31370.00	Impôts et taxes	8'600	8'600	0	1'049	7'551
31370.02	Taxes véhicules	1'490	1'490	0	1'299	191
31370.06	Taxe fédérale sur les eaux usées	99'300	99'300	0	91'107	8'193
31440.00	Entretien des immeubles	43'500	43'500	0	31'727	11'773
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	75'600	70'600	5'000	128'478	-52'878
31580.00	Entretien de matériel incorporel	42'635	43'085	-450	37'531	5'104
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	210	0	192	18
31690.00	Location fibres optiques	1'200	1'200	0	1'050	150
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	650	650	0	68	582
31810.00	Pertes sur débiteurs	20	20	0	0	20
31900.02	TVA non-récupérable	0	0	0	5'734	-5'734
31920.00	Redevances	300	300	0	227	73
31990.01	Frais divers	300	300	0	0	300
31990.04	Cotisations	50	50	0	50	0

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	862'850	874'810	-11'960	827'256	35'594
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	701'530	689'330	12'200	669'589	31'941
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	46'100	53'950	-7'850	53'950	-7'850
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	43'400	43'910	-510	42'324	1'076
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	71'820	87'620	-15'800	61'393	10'427
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0	262'517	-262'517	79'216	-79'216
35100.00	Attribution réserve taxe d'épuration	0	262'517	-262'517	79'216	-79'216
39	Imputations internes	437'505	485'610	-48'105	511'803	-74'298
39000.00	Carburant véhicule interne	1'500	1'500	0	1'102	398
39100.02	Informatique	2'000	2'000	0	2'000	0
39100.05	Traitement des déchets	11'500	11'500	0	12'949	-1'449
39100.07	Charges canaux-égouts	225'915	248'420	-22'505	283'774	-57'859
39100.15	Prestations internes	39'000	39'000	0	58'648	-19'648
39100.26	Frais véhicules et machines	6'000	6'000	0	3'343	2'657
39300.01	Frais administratifs	15'500	15'500	0	16'200	-700
39400.02	Intérêts emprunt épuration des eaux	136'090	161'690	-25'600	133'787	2'303
42	Taxes	-2'760'000	-3'071'952	311'952	-2'882'733	122'733
42400.10	Taxe de base	-750'000	0	-750'000	0	-750'000
42400.14	Taxe épuration eau	-2'000'000	-3'061'952	1'061'952	-2'851'691	851'691
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-100	100
42600.10	Prise en charge boues	-10'000	-10'000	0	-16'748	6'748
42600.24	Taxes d'équipement	0	0	0	-14'194	14'194
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-126'940	0	-126'940		-126'940
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	-126'940	0	-126'940	0	-126'940
46	Revenus de transfert	0	0	0	-25'483	25'483
46310.00	Subventions cantonales	0	0	0	-25'483	25'483
48	Revenus extraordinaires	0	-7'850	7'850	-7'850	7'850
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	0	-7'850	7'850	-7'850	7'850

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
URBANISME ET ENVIRONNEMENT		3'287'135	3'298'785	-11'650	2'748'919	538'216
Charges		3'453'235	3'454'885	-1'650	3'335'931	117'304
Revenus		-166'100	-156'100	-10'000	-587'012	420'912
5300 Urbanisme et environnement		1'463'775	1'470'595	-6'820	1'050'124	413'651
Charges		1'597'175	1'593'995	3'180	1'611'490	-14'315
Revenus		-133'400	-123'400	-10'000	-561'366	427'966
30 Charges de personnel		924'600	946'300	-21'700	916'229	8'371
30100.01 Traitement du personnel administratif		125'300	126'900	-1'600	133'853	-8'553
30100.09 Traitement du personnel technique		599'900	594'000	5'900	623'616	-23'716
30100.11 Traitement agent nature		12'000	14'000	-2'000	11'492	508
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA		0	0	0	-51'372	51'372
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		8'200	17'500	-9'300	11'550	-3'350
30500.00 Cotisations patronales AVS		40'500	40'300	200	39'081	1'419
30500.01 Cotisations patronales AC		8'100	8'000	100	7'830	270
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		82'400	97'400	-15'000	92'006	-9'606
30530.00 Cotisations patronales accidents		11'700	11'400	300	11'358	342
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		15'500	15'400	100	14'947	553
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		4'400	4'300	100	3'630	770
30591.00 Fonds de formation FFPP		600	700	-100	619	-19
30591.01 Fonds de formation LFFD		4'200	4'500	-300	4'552	-352
30592.00 Contributions aux structures d'accueil		1'300	1'400	-100	1'260	40
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		9'000	9'000	0	11'807	-2'807
30990.01 Equipement du personnel		1'500	1'500	0	0	1'500
31 Charges de biens, services et autres charges		293'085	264'845	28'240	238'594	54'491
31000.00 Fournitures de bureau		1'000	1'000	0	792	208
31000.01 Fournitures informatiques		3'000	2'500	500	35	2'965
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		1'100	1'100	0	921	179
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		200	200	0	59	141
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)		25	25	0	0	25
31010.06 Matériel d'exploitation et fournitures refacturées		100	100	0	0	100
31010.07 Matériel de signalisation		3'000	3'000	0	0	3'000
31010.08 Plaques de rues et numéros d'immeubles		2'000	2'000	0	375	1'625
31010.13 Matériel de sécurité		0	0	0	15	-15
31020.01 Publications et insertions		2'500	2'500	0	2'216	284
31020.03 Photocopies		1'000	1'000	0	877	123
31030.00 Journaux, revues et abonnements		1'000	1'000	0	802	198
31030.02 Livres et documents		0	0	0	270	-270
31051.00 Frais de réception		5'000	5'000	0	1'224	3'776
31110.00 Mobilier, machines et outils		3'500	3'500	0	655	2'845
31130.00 Matériel informatique		3'000	3'000	0	1'873	1'127
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques		2'500	0	2'500	4'523	-2'023
31200.05 Eau fontaines décoratives		1'500	0	1'500	1'138	362
31300.00 Prestations de tiers		10'500	10'500	0	4'418	6'082
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		900	900	0	288	612
31300.02 Téléphones		1'450	1'450	0	1'010	440
31300.11 Honoraires d'expositions et animations		5'000	5'000	0	348	4'652
31300.13 Plateforme urbaine Ecoparc		10'000	10'000	0	9'834	166
31300.22 Frais de bornage		2'500	2'500	0	0	2'500
31300.26 Label "Cité de l'Energie"		10'000	10'000	0	4'308	5'692
31300.28 Valorisation UNESCO		24'000	24'000	0	41'519	-17'519
31300.29 Journée Mobilité		2'500	2'500	0	0	2'500
31310.00 Planif. et project. de tiers projet de construction		10'000	10'000	0	1'637	8'363
31320.00 Honoraires		100'000	72'000	28'000	81'383	18'617
31340.00 Assurances		500	500	0	384	116
31370.02 Taxes véhicules		675	675	0	724	-49
31370.05 Emoluments permis de construire		7'000	7'000	0	21'562	-14'562
31490.00 Entretien fontaines décoratives		35'000	35'000	0	31'443	3'557
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		1'000	1'000	0	0	1'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		1'500	1'500	0	37	1'463
31580.00 Entretien de matériel incorporel		12'750	11'950	800	3'664	9'086
31590.01 Entretien plaques de rues		1'000	1'000	0	0	1'000
31600.00 Loyers et fermages		2'040	600	1'440	870	1'170
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		910	910	0	994	-84
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		1'000	1'000	0	844	156
31920.01 Redevance logiciel		11'400	11'400	0	14'609	-3'209
31990.01 Frais divers		100	100	0	0	100
31990.04 Cotisations		10'735	17'235	-6'500	2'943	7'792

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31990.06	Dons	200	200	0	0	200
33	Amortissements du patrimoine administratif	266'390	275'270	-8'880	375'215	-108'825
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	24'150	26'150	-2'000	26'150	-2'000
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'890	3'890	0	3'890	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	22'270	10'130	12'140	2'870	19'400
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	216'080	235'100	-19'020	342'305	-126'225
36	Charges de transfert	87'000	81'000	6'000	57'900	29'100
36110.11	Contributions qualité du paysage	7'500	7'500	0	8'310	-810
36310.00	Participation RUN	50'500	44'500	6'000	49'590	910
36310.02	Projet d'agglomération 3ème génération	20'000	20'000	0	0	20'000
36370.14	Dédommagements divers à des privés	9'000	9'000	0	0	9'000
39	Imputations internes	26'100	26'580	-480	23'552	2'548
39000.00	Carburant véhicule interne	2'000	2'000	0	390	1'610
39000.01	Achat interne fournitures	100	100	0	1'330	-1'230
39100.15	Prestations internes	19'000	19'000	0	20'506	-1'506
39100.26	Frais véhicules et machines	5'000	5'000	0	846	4'154
39200.00	Loyers internes	0	480	-480	480	-480
42	Taxes	-102'400	-92'400	-10'000	-417'505	315'105
42100.03	Sanctions de plans	-42'000	-37'000	-5'000	-48'293	6'293
42400.00	Facturations	-20'000	-15'000	-5'000	-27'733	7'733
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-300	-300	0	0	-300
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-5'000	-5'000	0	-50	-4'950
42600.01	Récupérations diverses PA	-100	-100	0	-7'561	7'461
42600.24	Taxes d'équipement	-35'000	-35'000	0	-333'868	298'868
43	Revenus divers	-30'000	-30'000	0	-9'000	-21'000
43100.00	Facturation honoraires invest. PA	-30'000	-30'000	0	-9'000	-21'000
44	Revenus financiers	-500	-500	0	-600	100
44720.00	Facturation locations	-500	-500	0	-600	100
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-120'257	120'257
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-110'257	110'257
45110.01	Prélèvement réserve BO	0	0	0	-10'000	10'000
46	Revenus de transfert	0	0	0	-14'004	14'004
46310.00	Subventions cantonales	0	0	0	-14'004	14'004
49	Imputations internes	-500	-500	0		-500
49100.06	Facturation interne	-500	-500	0	0	-500
5301	Transports et mobilité	1'823'360	1'828'190	-4'830	1'698'795	124'565
	Charges	1'856'060	1'860'890	-4'830	1'724'441	131'619
	Revenus	-32'700	-32'700	0	-25'646	-7'054
31	Charges de biens, services et autres charges	146'920	143'320	3'600	79'167	67'753
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	1'000	0	109	891
31020.01	Publications et insertions	1'500	1'500	0	0	1'500
31020.02	Promotion - Publicité	3'000	3'000	0	0	3'000
31051.00	Frais de réception	2'700	2'700	0	0	2'700
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0	0	0	66	-66
31110.00	Mobilier, machines et outils	10'000	10'000	0	3'599	6'401
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	500	500	0	0	500
31200.01	Electricité	5'000	5'000	0	3'764	1'236
31300.00	Prestations de tiers	36'720	36'720	0	15'862	20'858
31300.02	Téléphones	800	800	0	429	371
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	13'000	13'000	0	7'762	5'238
31320.00	Honoraires	2'000	2'000	0	0	2'000
31340.00	Assurances	4'500	4'500	0	3'892	608
31370.00	Impôts et taxes	750	750	0	602	148
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	35'000	35'000	0	25'782	9'218
31580.00	Entretien de matériel incorporel	11'500	11'500	0	9'975	1'525
31600.00	Loyers et fermages	3'600	0	3'600	0	3'600
31900.01	Frais divers	500	500	0	0	500
31920.01	Redevance logiciel	14'000	14'000	0	6'700	7'300

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31990.04	Cotisations	850	850	0	625	225
33	Amortissements du patrimoine administratif	36'140	44'770	-8'630	42'223	-6'083
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	32'420	32'420	0	32'420	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'720	12'190	-8'470	9'643	-5'923
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0	160	-160	160	-160
36	Charges de transfert	1'665'000	1'664'800	200	1'599'056	65'944
36110.03	Transports publics neuchâtelois - pot commun	1'510'700	1'510'500	200	1'424'988	85'712
36110.13	Transports publics neuchâtelois	40'300	40'300	0	76'748	-36'448
36350.02	ARESA	75'000	75'000	0	64'050	10'950
36350.03	Subventions aides COVID-19	0	0	0	80	-80
36360.05	Télési Le Locle Sommartel SA	0	0	0	160	-160
36370.05	Prestations Onde Verte	39'000	39'000	0	33'030	5'970
39	Imputations internes	8'000	8'000	0	3'995	4'005
39100.15	Prestations internes	8'000	8'000	0	3'995	4'005
42	Taxes	-23'700	-23'700	0	-18'146	-5'554
42500.08	Vente abonnements	-2'000	-2'000	0	0	-2'000
42600.01	Récupérations diverses PA	-50	-50	0	0	-50
42600.06	Réparations, remboursements	-20'650	-20'650	0	-17'300	-3'350
42600.22	Rétrocession ventes abonnements	-1'000	-1'000	0	-846	-154
43	Revenus divers	-7'000	-7'000	0	-5'500	-1'500
43090.04	Sponsoring	-7'000	-7'000	0	-5'500	-1'500
46	Revenus de transfert	-2'000	-2'000	0	-2'000	0
46300.00	Subventions fédérales	-2'000	-2'000	0	-2'000	0

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
ADMINISTRATION IMMEUBLES		124'620	117'720	6'900	78'552	46'068
Charges		313'920	308'420	5'500	303'495	10'425
Revenus		-189'300	-190'700	1'400	-224'943	35'643
5500	Gérance des immeubles	124'620	117'720	6'900	78'552	46'068
Charges		313'920	308'420	5'500	303'495	10'425
Revenus		-189'300	-190'700	1'400	-224'943	35'643
30	Charges de personnel	293'400	288'500	4'900	285'426	7'974
30100.01	Traitement du personnel administratif	237'300	230'300	7'000	228'218	9'082
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'000	2'000	0	1'980	20
30500.00	Cotisations patronales AVS	13'000	12'600	400	12'531	469
30500.01	Cotisations patronales AC	2'600	2'500	100	2'510	90
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	29'500	32'000	-2'500	31'649	-2'149
30530.00	Cotisations patronales accidents	600	600	0	534	66
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'000	4'800	200	4'793	207
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'400	1'400	0	1'142	258
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	198	2
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'400	1'300	100	1'460	-60
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	400	400	0	411	-11
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	400	-400	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	19'920	19'320	600	17'777	2'143
31000.00	Fournitures de bureau	2'000	1'700	300	1'573	427
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	20	20	0	0	20
31010.13	Matériel de sécurité	0	0	0	30	-30
31020.01	Publications et insertions	500	500	0	0	500
31020.03	Photocopies	800	1'000	-200	644	156
31030.00	Journaux, revues et abonnements	500	500	0	35	465
31130.00	Matériel informatique	200	200	0	0	200
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0	0	0	101	-101
31300.00	Prestations de tiers	0	0	0	2'450	-2'450
31300.02	Téléphones	400	400	0	358	42
31320.00	Honoraires	2'000	2'000	0	377	1'623
31340.00	Assurances	300	300	0	276	24
31370.01	Taxes CCP	5'000	5'000	0	4'977	23
31370.02	Taxes véhicules	150	150	0	139	11
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	300	300	0	0	300
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	300	300	0	0	300
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'500	6'000	500	5'967	533
31600.00	Loyers et fermages	600	600	0	600	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	250	250	0	250	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	0	100
39	Imputations internes	600	600	0	292	308
39000.00	Carburant véhicule interne	100	100	0	54	46
39100.26	Frais véhicules et machines	500	500	0	238	262
42	Taxes	-174'900	-177'100	2'200	-212'943	38'043
42400.00	Facturations	-35'500	-35'500	0	-35'300	-200
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-25'000	-30'000	5'000	-63'731	38'731
42400.27	Facturations honoraires	-113'400	-111'600	-1'800	-113'065	-335
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'000	0	-1'000	-847	-153
49	Imputations internes	-14'400	-13'600	-800	-12'000	-2'400
49300.00	Frais de gérance immeubles PA	-14'400	-13'600	-800	-12'000	-2'400

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER		-933'890	-867'860	-66'030	-1'836'847	902'957
Charges		1'845'510	1'942'540	-97'030	1'959'507	-113'997
Revenus		-2'779'400	-2'810'400	31'000	-3'796'354	1'016'954
5600	Immeubles locatifs	-882'700	-856'920	-25'780	-1'730'561	847'861
Charges		1'755'300	1'798'080	-42'780	1'815'869	-60'569
Revenus		-2'638'000	-2'655'000	17'000	-3'546'430	908'430
34	Charges financières	1'478'400	1'529'480	-51'080	1'547'269	-68'869
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	170'000	220'000	-50'000	199'977	-29'977
34310.00	Entretien des immeubles, courant	740'000	755'000	-15'000	700'732	39'268
34310.01	Traitement du personnel d'entretien PF	59'500	59'500	0	60'629	-1'129
34311.00	Matériel d'entretien et produits de nettoyage PF	3'400	3'400	0	3'172	228
34312.00	Acquisition de biens meubles	15'000	15'000	0	4'533	10'467
34391.00	Electricité	40'600	29'800	10'800	26'646	13'954
34391.01	Eau	185'300	182'000	3'300	156'560	28'740
34394.00	Assurances PF	158'600	157'480	1'120	141'997	16'603
34395.00	Frais de gérance	106'000	107'300	-1'300	105'091	909
34399.00	Pertes sur débiteurs PF	0	0	0	1'998	-1'998
34414.00	Réévaluation bâtiments PF	0	0	0	145'934	-145'934
39	Imputations internes	276'900	268'600	8'300	268'600	8'300
39400.00	Intérêts	276'900	268'600	8'300	268'600	8'300
44	Revenus financiers	-2'638'000	-2'655'000	17'000	-3'400'496	762'496
44300.00	Revenus bruts PF	-2'638'000	-2'655'000	17'000	-2'629'442	-8'558
44390.01	Récupérations diverses PF	0	0	0	-1'707	1'707
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0	0	0	-8'520	8'520
44434.00	Adaptations des biens-fonds aux valeurs marchandes	0	0	0	-760'827	760'827
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-145'934	145'934
48960.00	Prélèv. sur la réserve liée au retraitement du PF	0	0	0	-145'934	145'934
5601	Domaines	-16'330	-1'330	-15'000	-11'052	-5'278
Charges		19'070	34'070	-15'000	24'456	-5'386
Revenus		-35'400	-35'400	0	-35'508	108
34	Charges financières	19'070	34'070	-15'000	24'456	-5'386
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	0	15'000	-15'000	11'898	-11'898
34310.00	Entretien des immeubles, courant	13'000	13'000	0	6'770	6'230
34391.01	Eau	1'000	1'000	0	871	129
34394.00	Assurances PF	2'820	2'820	0	2'786	34
34395.00	Frais de gérance	2'250	2'250	0	2'131	119
44	Revenus financiers	-35'400	-35'400	0	-35'508	108
44300.00	Revenus bruts PF	-35'400	-35'400	0	-35'508	108
5602	Terrains	-16'900	-15'150	-1'750	-77'908	61'008
Charges		23'100	22'850	250	61'618	-38'518
Revenus		-40'000	-38'000	-2'000	-139'526	99'526
34	Charges financières	23'100	22'850	250	61'618	-38'518
34110.00	Pertes réalisées sur les terrains PF	0	0	0	42'280	-42'280
34394.00	Assurances PF	350	350	0	220	130
34395.00	Frais de gérance	2'750	2'500	250	2'862	-112
34395.01	Prestations de tiers PF	20'000	20'000	0	16'256	3'744
44	Revenus financiers	-40'000	-38'000	-2'000	-97'246	57'246
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-33'410	33'410
44300.00	Revenus bruts PF	-40'000	-38'000	-2'000	-47'694	7'694
44434.00	Adaptations des biens-fonds aux valeurs marchandes	0	0	0	-16'142	16'142
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-42'280	42'280
48960.00	Prélèv. sur la réserve liée au retraitement du PF	0	0	0	-42'280	42'280

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
5603	Complexe Les Rives du Doubs	-17'960	5'540	-23'500	-17'326	-634
	Charges	48'040	87'540	-39'500	57'564	-9'524
	Revenus	-66'000	-82'000	16'000	-74'890	8'890
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'340	1'340	0	1'340	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'340	1'340	0	1'340	0
34	Charges financières	46'700	86'200	-39'500	56'224	-9'524
34010.00	Intérêts passifs, dettes à court et long termes	0	6'000	-6'000	0	0
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	0	40'000	-40'000	21'114	-21'114
34310.00	Entretien des immeubles, courant	25'000	20'000	5'000	21'312	3'688
34312.00	Acquisition de biens meubles	2'000	2'000	0	0	2'000
34391.00	Electricité	2'500	2'500	0	1'055	1'445
34391.01	Eau	3'500	3'500	0	1'216	2'284
34391.02	Chauffage	5'000	0	5'000	3'865	1'135
34394.00	Assurances PF	6'000	9'000	-3'000	4'666	1'334
34395.00	Frais de gérance	2'700	3'200	-500	2'996	-296
44	Revenus financiers	-66'000	-82'000	16'000	-74'890	8'890
44300.00	Revenus bruts PF	-66'000	-82'000	16'000	-74'890	8'890

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
TERRAINS DE SPORTS		1'222'530	1'226'380	-3'850	1'281'448	-58'918
Charges		2'316'830	2'328'880	-12'050	2'240'687	76'143
Revenus		-1'094'300	-1'102'500	8'200	-959'239	-135'061
5700	Secrétariat sports et loisirs	36'410	36'410	0	55'228	-18'818
Charges		36'410	36'410	0	55'228	-18'818
Revenus		0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	36'410	36'410	0	55'228	-18'818
36360.02	Subventions sociétés sportives	11'410	11'410	0	23'616	-12'206
36360.05	Télési Le Locle Sommartel SA	25'000	25'000	0	31'612	-6'612
5701	Piscine et patinoire	838'570	879'150	-40'580	927'474	-88'904
Charges		1'114'470	1'155'050	-40'580	1'119'693	-5'223
Revenus		-275'900	-275'900	0	-192'219	-83'681
30	Charges de personnel	544'400	534'340	10'060	539'693	4'707
30100.00	Traitement du personnel	359'700	349'000	10'700	348'064	11'636
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	78'300	76'700	1'600	92'794	-14'494
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-5'060	5'060
30490.00	Indemnités de piquet de neige	0	0	0	111	-111
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'900	7'900	0	7'260	640
30500.00	Cotisations patronales AVS	24'100	22'600	1'500	24'139	-39
30500.01	Cotisations patronales AC	4'900	4'700	200	4'836	64
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	41'800	45'600	-3'800	39'517	2'283
30530.00	Cotisations patronales accidents	9'400	9'100	300	9'665	-265
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'200	8'900	300	9'232	-32
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'600	2'500	100	2'200	400
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	383	17
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'600	2'500	100	2'811	-211
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	800	800	0	792	8
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'200	2'140	-940	1'480	-280
30990.01	Equipement du personnel	1'500	1'500	0	1'469	31
31	Charges de biens, services et autres charges	285'050	285'570	-520	268'087	16'963
31000.00	Fournitures de bureau	50	0	50	43	7
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	6'400	9'500	-3'100	9'584	-3'184
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'400	2'900	-500	2'321	79
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	270	0	270	267	3
31010.12	Matériel chimique	10'000	12'000	-2'000	9'701	299
31010.13	Matériel de sécurité	250	250	0	0	250
31020.01	Publications et insertions	0	0	0	-23	23
31020.03	Photocopies	70	100	-30	68	2
31051.00	Frais de réception	250	250	0	0	250
31060.00	Matériel et fournitures médicales	500	1'300	-800	205	295
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'200	9'000	-5'800	4'736	-1'536
31200.00	Chauffage	18'000	18'000	0	18'495	-495
31200.01	Electricité	68'000	68'000	0	63'539	4'461
31200.02	Eau	100'000	85'000	15'000	110'738	-10'738
31300.00	Prestations de tiers	2'500	5'000	-2'500	1'662	838
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02	Téléphones	60	80	-20	51	9
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2'800	2'800	0	2'727	73
31340.00	Assurances	6'500	6'800	-300	6'438	62
31370.00	Impôts et taxes	460	750	-290	461	-1
31370.02	Taxes véhicules	430	130	300	426	4
31370.04	TVA	6'800	6'900	-100	4'009	2'791
31400.03	Entretien des abords et parcs	38'000	40'000	-2'000	22'508	15'492
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	1'348	8'652
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4'000	3'000	1'000	5'101	-1'101
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'600	1'300	300	1'292	308
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	735	735	0	730	5
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	600	600	0	500	100
31920.00	Redevances	425	425	0	422	3
31990.04	Cotisations	450	450	0	450	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	226'830	272'050	-45'220	263'476	-36'646
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	197'720	223'090	-25'370	212'670	-14'950
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	29'110	48'960	-19'850	50'806	-21'696

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
39	Imputations internes	58'190	63'090	-4'900	48'437	9'753
39000.00	Carburant véhicule interne	1'750	1'750	0	2'038	-288
39000.01	Achat interne fournitures	40	40	0	0	40
39100.01	Halle communale prestations sociétés	100	0	100	131	-31
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	25'000	30'000	-5'000	21'442	3'558
39100.05	Traitement des déchets	1'300	1'300	0	1'158	142
39100.15	Prestations internes	15'000	15'000	0	8'438	6'562
39100.26	Frais véhicules et machines	15'000	15'000	0	15'230	-230
42	Taxes	-193'900	-193'900	0	-115'266	-78'634
42400.17	Produits des entrées piscine (TVA 3.5%)	-162'000	-162'000	0	-97'739	-64'261
42400.18	Produits des entrées patinoire (TVA 3.5%)	-30'000	-30'000	0	-15'774	-14'226
42500.03	Vente produits divers	-1'500	-1'500	0	-1'037	-463
42600.01	Récupérations diverses PA	-400	-400	0	-716	316
44	Revenus financiers	-22'000	-22'000	0	-16'953	-5'047
44700.00	Facturation loyers	-19'000	-19'000	0	-16'953	-2'047
44700.03	Location de la piste (TVA 3.5%)	-3'000	-3'000	0	0	-3'000
48	Revenus extraordinaires	-60'000	-60'000	0	-60'000	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-60'000	-60'000	0	-60'000	0
5702	Bâtiment vestiaires du communal	20'540	20'370	170	17'377	3'163
	Charges	32'840	32'670	170	29'677	3'163
	Revenus	-12'300	-12'300	0	-12'300	0
31	Charges de biens, services et autres charges	9'500	9'300	200	6'307	3'193
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0	63	137
31200.00	Chauffage	1'500	1'500	0	296	1'204
31200.01	Electricité	1'700	1'500	200	1'089	611
31200.02	Eau	1'300	1'300	0	1'819	-519
31340.00	Assurances	400	400	0	297	103
31440.00	Entretien des immeubles	4'000	4'000	0	2'376	1'624
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	400	0	367	33
33	Amortissements du patrimoine administratif	23'340	23'370	-30	23'370	-30
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'340	23'370	-30	23'370	-30
48	Revenus extraordinaires	-12'300	-12'300	0	-12'300	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'300	-12'300	0	-12'300	0
5703	Terrains de sports	192'720	188'350	4'370	176'572	16'148
	Charges	195'420	191'050	4'370	176'572	18'848
	Revenus	-2'700	-2'700	0	0	-2'700
30	Charges de personnel	77'400	76'300	1'100	76'028	1'372
30100.00	Traitement du personnel	62'000	59'900	2'100	60'560	1'440
30490.00	Indemnités de piquet de neige	600	600	0	413	187
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'400	3'300	100	3'347	53
30500.01	Cotisations patronales AC	700	1'300	-600	671	29
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	7'100	7'700	-600	7'561	-461
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'300	1'300	0	1'338	-38
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'300	1'300	0	1'281	19
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	400	400	0	305	95
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	53	47
30591.01	Fonds de formation LFFD	400	300	100	390	10
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	109	-9
31	Charges de biens, services et autres charges	36'000	27'710	8'290	28'354	7'646
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	25'000	15'000	10'000	18'486	6'514
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	300	100	467	-67
31010.05	Matériel téléphonie	100	200	-100	0	100
31110.00	Mobilier, machines et outils	100	200	-100	0	100
31190.01	Equipeement pour sports et animations	100	200	-100	0	100
31200.00	Chauffage	400	700	-300	317	83
31200.01	Electricité	1'000	600	400	425	575
31200.02	Eau	4'000	5'500	-1'500	3'209	791
31300.00	Prestations de tiers	3'000	3'000	0	4'151	-1'151

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	150	150	0	126	24
31340.00	Assurances	530	640	-110	524	6
31370.02	Taxes véhicules	320	320	0	316	4
31400.00	Entretien des terrains	300	300	0	0	300
31400.01	Entretien de la Piste Vita	100	100	0	0	100
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	500	500	0	253	247
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0	0	0	80	-80
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'720	12'740	-5'020	3'930	3'790
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	6'980	8'840	-1'860	0	6'980
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	740	3'900	-3'160	3'930	-3'190
39	Imputations internes	74'300	74'300	0	68'260	6'040
39100.15	Prestations internes	66'000	66'000	0	64'707	1'293
39100.26	Frais véhicules et machines	0	0	0	122	-122
39100.35	Entretien Piste Vita	8'300	8'300	0	3'431	4'869
42	Taxes	-1'200	-1'200	0		-1'200
42400.00	Facturations	-1'200	-1'200	0	0	-1'200
44	Revenus financiers	-1'500	-1'500	0		-1'500
44720.00	Facturation locations	-1'500	-1'500	0	0	-1'500
5704	Pistes de fond	25'780	25'720	60	25'811	-31
	Charges	25'780	25'720	60	25'811	-31
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	780	720	60	3'078	-2'298
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	60	20	40	60	0
31200.01	Electricité	250	250	0	243	7
31300.00	Prestations de tiers	0	0	0	2'326	-2'326
31340.00	Assurances	250	250	0	231	19
31370.02	Taxes véhicules	220	200	20	218	2
39	Imputations internes	25'000	25'000	0	22'733	2'267
39100.36	Entretien des pistes de fonds et raquettes	25'000	25'000	0	22'733	2'267
5705	Stand de tir	7'510	7'690	-180	2'416	5'094
	Charges	42'040	42'350	-310	36'947	5'093
	Revenus	-34'530	-34'660	130	-34'531	1
31	Charges de biens, services et autres charges	6'380	6'690	-310	2'858	3'522
31200.01	Electricité	280	120	160	173	107
31200.02	Eau	600	600	0	498	102
31340.00	Assurances	1'500	1'970	-470	1'378	122
31440.00	Entretien des immeubles	4'000	4'000	0	809	3'191
33	Amortissements du patrimoine administratif	33'660	33'660	0	33'651	9
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	33'660	33'660	0	33'651	9
39	Imputations internes	2'000	2'000	0	438	1'562
39100.32	Entretien bâtiments	2'000	2'000	0	438	1'562
44	Revenus financiers	-4'350	-4'480	130	-4'350	0
44700.00	Facturation loyers	-3'000	-3'130	130	-3'000	0
44700.05	Contribution société de tir	-1'350	-1'350	0	-1'350	0
48	Revenus extraordinaires	-30'180	-30'180	0	-30'181	1
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30'180	-30'180	0	-30'181	1
5706	Halle polyvalente	0	0	0	3	-3
	Charges	654'880	634'550	20'330	597'262	57'618
	Revenus	-654'880	-634'550	-20'330	-597'259	-57'621
30	Charges de personnel	208'500	204'400	4'100	201'264	7'236
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	165'300	160'200	5'100	158'600	6'700
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-1'132	1'132
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'000	4'000	0	3'960	40

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30500.00	Cotisations patronales AVS	9'100	8'800	300	8'709	391
30500.01	Cotisations patronales AC	1'800	1'800	0	1'745	55
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	19'000	20'600	-1'600	20'336	-1'336
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'500	3'400	100	3'483	17
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'400	3'400	0	3'331	69
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'000	900	100	794	206
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	138	-38
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'000	900	100	1'014	-14
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	300	300	0	286	14
31	Charges de biens, services et autres charges	163'900	145'400	18'500	113'550	50'350
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	100	100	0	0	100
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'200	2'200	0	2'145	55
31110.00	Mobilier, machines et outils	6'200	6'200	0	3'817	2'383
31200.00	Chauffage	48'000	37'000	11'000	30'771	17'229
31200.01	Electricité	6'500	10'000	-3'500	6'375	125
31200.02	Eau	10'000	10'000	0	3'533	6'467
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	200	200	0	168	32
31300.02	Téléphones	1'000	1'000	0	917	83
31340.00	Assurances	7'400	7'400	0	7'163	237
31440.00	Entretien des immeubles	67'000	56'000	11'000	44'440	22'560
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	7'000	7'000	0	6'870	130
31580.00	Entretien de matériel incorporel	8'200	8'200	0	7'351	849
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	0	100
33	Amortissements du patrimoine administratif	266'480	268'750	-2'270	266'710	-230
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	266'480	268'750	-2'270	266'710	-230
39	Imputations internes	16'000	16'000	0	15'738	262
39000.00	Carburant véhicule interne	100	100	0	0	100
39100.05	Traitement des déchets	800	800	0	239	561
39100.26	Frais véhicules et machines	1'500	1'500	0	1'749	-249
39100.32	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	1'287	-287
39100.33	Entretien abords et parcs	600	600	0	463	137
39300.00	Frais de gestion	12'000	12'000	0	12'000	0
42	Taxes	-180'100	-179'250	-850	-158'917	-21'183
42400.08	Part CIFOM frais exploitation	-180'100	-179'250	-850	-156'233	-23'867
42500.09	Vente d'énergies	0	0	0	-2'390	2'390
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-294	294
44	Revenus financiers	-37'000	-37'000	0	-16'060	-20'940
44720.00	Facturation locations	-37'000	-37'000	0	-16'060	-20'940
48	Revenus extraordinaires	-170'100	-170'100	0	-170'100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-170'100	-170'100	0	-170'100	0
49	Imputations internes	-267'680	-248'200	-19'480	-252'182	-15'498
49100.01	Part sociétés et manifestations	-168'830	-168'800	-30	-160'814	-8'016
49200.06	Part Ecoles frais d'exploitation	-98'850	-79'400	-19'450	-91'368	-7'482
5707	Bâtiment camping	-3'600	-3'600	0	-5'736	2'136
	Charges	1'400	1'400	0	1'256	144
	Revenus	-5'000	-5'000	0	-6'992	1'992
31	Charges de biens, services et autres charges	1'400	1'400	0	1'256	144
31340.00	Assurances	400	400	0	368	32
31440.00	Entretien des immeubles	1'000	1'000	0	888	112
44	Revenus financiers	-5'000	-5'000	0	-6'992	1'992
44720.00	Facturation locations	-5'000	-5'000	0	-6'992	1'992
5708	Halle de sport - Champs-Nauger	104'600	72'290	32'310	82'303	22'297
	Charges	213'590	209'680	3'910	198'241	15'349
	Revenus	-108'990	-137'390	28'400	-115'938	6'948
31	Charges de biens, services et autres charges	62'400	58'840	3'560	45'792	16'608
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	500	500	0	0	500
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	6'400	6'400	0	6'394	6

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31110.00	Mobilier, machines et outils	500	500	0	0	500
31190.01	Equiperment pour sports et animations	3'000	3'000	0	3'011	-11
31200.00	Chauffage	25'000	16'600	8'400	16'198	8'802
31200.01	Electricité	2'600	9'100	-6'500	1'645	955
31200.02	Eau	3'000	3'800	-800	2'180	820
31300.00	Prestations de tiers	300	300	0	250	50
31300.02	Téléphones	600	840	-240	566	34
31340.00	Assurances	4'100	4'100	0	3'887	213
31440.00	Entretien des immeubles	13'500	9'500	4'000	6'805	6'695
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'700	1'000	700	3'980	-2'280
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'000	3'000	-2'000	876	124
31990.01	Frais divers	200	200	0	0	200
33	Amortissements du patrimoine administratif	150'390	150'390	0	150'385	5
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	150'390	150'390	0	150'385	5
39	Imputations internes	800	450	350	2'064	-1'264
39100.05	Traitement des déchets	300	450	-150	170	130
39100.32	Entretien bâtiments	500	0	500	1'894	-1'394
44	Revenus financiers	-8'800	-51'000	42'200	-6'750	-2'050
44720.00	Facturation locations	-8'800	-51'000	42'200	-6'750	-2'050
48	Revenus extraordinaires	-63'590	-63'590	0	-63'585	-5
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-63'590	-63'590	0	-63'585	-5
49	Imputations internes	-36'600	-22'800	-13'800	-45'603	9'003
49200.00	Loyers internes PA	-36'600	-22'800	-13'800	-45'603	9'003

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS		734'290	677'000	57'290	665'999	68'291
Charges		2'267'830	2'164'560	103'270	2'117'701	150'129
Revenus		-1'533'540	-1'487'560	-45'980	-1'451'702	-81'838
5800	Daniel-Jeanrichard 38	-30'230	-21'280	-8'950	-29'177	-1'053
Charges		50'670	59'620	-8'950	51'803	-1'133
Revenus		-80'900	-80'900	0	-80'980	80
31	Charges de biens, services et autres charges	13'850	23'300	-9'450	15'022	-1'172
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	300	0	275	25
31200.02	Eau	1'400	1'400	0	1'414	-14
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'400	3'100	300	3'371	29
31340.00	Assurances	1'800	1'600	200	1'589	211
31440.00	Entretien des immeubles	6'000	16'000	-10'000	7'451	-1'451
31580.00	Entretien de matériel incorporel	950	900	50	922	28
33	Amortissements du patrimoine administratif	36'320	36'320	0	36'320	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	36'320	36'320	0	36'320	0
39	Imputations internes	500	0	500	461	39
39100.32	Entretien bâtiments	500	0	500	461	39
44	Revenus financiers	-19'100	-19'100	0	-19'140	40
44700.00	Facturation loyers	-19'100	-19'100	0	-19'140	40
48	Revenus extraordinaires	-19'600	-19'600	0	-19'600	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'600	-19'600	0	-19'600	0
49	Imputations internes	-42'200	-42'200	0	-42'240	40
49200.03	Loyers Bibliothèque de la Ville	-42'200	-42'200	0	-42'240	40
5801	Casino - Théâtre	201'860	195'560	6'300	199'131	2'729
Charges		356'560	350'260	6'300	333'873	22'687
Revenus		-154'700	-154'700	0	-134'742	-19'958
30	Charges de personnel	101'700	100'000	1'700	100'270	1'430
30100.00	Traitement du personnel	60'100	58'800	1'300	58'845	1'255
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	21'800	21'100	700	20'792	1'008
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	100	0	100	398	-298
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'500	4'400	100	4'372	128
30500.01	Cotisations patronales AC	900	900	0	876	24
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	9'600	10'500	-900	10'448	-848
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'800	1'700	100	1'748	52
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'800	1'600	200	1'672	128
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	500	400	100	398	102
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	69	31
30591.01	Fonds de formation LFFD	400	400	0	509	-109
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	143	-43
31	Charges de biens, services et autres charges	102'900	98'300	4'600	82'515	20'385
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'200	1'400	-200	682	518
31200.00	Chauffage	45'000	36'000	9'000	35'685	9'315
31200.01	Electricité	11'400	8'500	2'900	6'365	5'035
31200.02	Eau	3'500	3'500	0	2'383	1'117
31300.00	Prestations de tiers	2'200	2'200	0	2'200	0
31340.00	Assurances	5'000	5'100	-100	4'771	229
31440.00	Entretien des immeubles	30'000	37'000	-7'000	27'626	2'374
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'500	2'500	0	704	1'796
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'100	2'100	0	2'099	1
33	Amortissements du patrimoine administratif	149'960	149'960	0	149'960	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	149'960	149'960	0	149'960	0
39	Imputations internes	2'000	2'000	0	1'128	872
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0	0	0	125	-125
39100.32	Entretien bâtiments	2'000	2'000	0	1'003	997
44	Revenus financiers	-106'000	-106'000	0	-87'542	-18'458
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-36'000	-36'000	0	-33'502	-2'498

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
44720.00	Facturation locations	-70'000	-70'000	0	-54'040	-15'960
48	Revenus extraordinaires	-47'200	-47'200	0	-47'200	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-47'200	-47'200	0	-47'200	0
49	Imputations internes	-1'500	-1'500	0		-1'500
49200.08	Location de salles	-1'500	-1'500	0	0	-1'500
5802	Hôtel de Ville	294'180	260'820	33'360	255'913	38'267
	Charges	650'610	614'680	35'930	609'433	41'177
	Revenus	-356'430	-353'860	-2'570	-353'520	-2'910
30	Charges de personnel	112'400	109'400	3'000	107'602	4'798
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	87'900	84'600	3'300	83'165	4'735
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'000	4'000	0	3'960	40
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'800	4'600	200	4'567	233
30500.01	Cotisations patronales AC	1'000	900	100	915	85
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	9'800	10'500	-700	10'252	-452
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'900	1'800	100	1'826	74
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'800	1'800	0	1'747	53
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	500	500	0	416	84
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	72	28
30591.01	Fonds de formation LFFD	500	500	0	532	-32
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	150	-50
31	Charges de biens, services et autres charges	118'200	98'200	20'000	94'766	23'434
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'500	2'000	500	2'858	-358
31200.00	Chauffage	60'000	46'000	14'000	49'233	10'767
31200.01	Electricité	13'700	8'500	5'200	8'270	5'430
31200.02	Eau	3'000	2'700	300	3'095	-95
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'800	1'800	0	1'725	75
31340.00	Assurances	14'000	14'000	0	12'852	1'148
31440.00	Entretien des immeubles	15'000	15'000	0	9'798	5'202
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200	200	0	145	55
31580.00	Entretien de matériel incorporel	7'000	7'000	0	6'790	210
33	Amortissements du patrimoine administratif	417'460	404'680	12'780	404'720	12'740
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	417'460	404'680	12'780	404'720	12'740
39	Imputations internes	2'550	2'400	150	2'345	205
39100.05	Traitement des déchets	1'300	1'300	0	1'434	-134
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	250	100	150	250	0
39100.32	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	661	339
44	Revenus financiers	-8'300	-8'300	0	-8'340	40
44710.00	Facturation appartement de service	-8'300	-8'300	0	-8'340	40
48	Revenus extraordinaires	-325'500	-325'500	0	-325'500	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-325'500	-325'500	0	-325'500	0
49	Imputations internes	-22'630	-20'060	-2'570	-19'680	-2'950
49200.00	Loyers internes PA	-22'630	-20'060	-2'570	-19'680	-2'950
5803	Marie-Anne-Calame 6-10	0	0	0	0	0
	Charges	373'110	347'360	25'750	339'905	33'205
	Revenus	-373'110	-347'360	-25'750	-339'905	-33'205
30	Charges de personnel	69'600	69'200	400	67'978	1'622
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	56'300	54'200	2'100	53'290	3'010
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0	1'400	-1'400	1'405	-1'405
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'100	3'000	100	2'926	174
30500.01	Cotisations patronales AC	600	600	0	586	14
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	6'400	6'900	-500	6'731	-331
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'200	1'200	0	1'170	30
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'200	1'100	100	1'119	81
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	300	300	0	267	33
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	47	53
30591.01	Fonds de formation LFFD	300	300	0	341	-41

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	96	4
31 Charges de biens, services et autres charges	78'700	55'100	23'600	49'367	29'333
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	900	900	0	880	20
31200.00 Chauffage	38'000	26'000	12'000	25'165	12'835
31200.01 Electricité	13'000	8'500	4'500	7'837	5'163
31200.02 Eau	1'000	1'000	0	935	65
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	1'600	1'600	0	1'562	38
31340.00 Assurances	5'600	5'500	100	5'142	458
31440.00 Entretien des immeubles	15'000	8'000	7'000	4'280	10'720
31580.00 Entretien de matériel incorporel	3'600	3'600	0	3'566	34
33 Amortissements du patrimoine administratif	224'310	222'560	1'750	222'560	1'750
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	224'310	222'560	1'750	222'560	1'750
39 Imputations internes	500	500	0		500
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
48 Revenus extraordinaires	-94'200	-94'200	0	-94'200	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-94'200	-94'200	0	-94'200	0
49 Imputations internes	-278'910	-253'160	-25'750	-245'705	-33'205
49200.02 Loyers Musée des Beaux-Arts	-278'910	-253'160	-25'750	-245'705	-33'205
5804 Château des Monts	0	0	0	1	-1
Charges	278'210	261'610	16'600	263'968	14'242
Revenus	-278'210	-261'610	-16'600	-263'967	-14'243
31 Charges de biens, services et autres charges	80'200	63'600	16'600	66'117	14'083
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'500	1'500	0	1'366	134
31200.00 Chauffage	22'000	13'000	9'000	17'360	4'640
31200.01 Electricité	22'000	14'500	7'500	13'134	8'866
31200.02 Eau	3'300	3'200	100	3'332	-32
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	3'000	3'000	0	2'886	114
31340.00 Assurances	7'500	7'500	0	6'937	563
31400.03 Entretien des abords et parcs	8'900	8'900	0	8'968	-68
31440.00 Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	10'187	-187
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'000	2'000	0	1'947	53
33 Amortissements du patrimoine administratif	195'210	195'210	0	195'205	5
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	195'210	195'210	0	195'205	5
39 Imputations internes	2'800	2'800	0	2'646	154
39000.00 Carburant véhicule interne	300	300	0	333	-33
39100.25 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0	0	0	87	-87
39100.26 Frais véhicules et machines	2'000	2'000	0	1'735	265
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	491	9
44 Revenus financiers	-9'700	-9'700	0	-9'720	20
44710.00 Facturation appartement de service	-9'700	-9'700	0	-9'720	20
48 Revenus extraordinaires	-150'700	-150'700	0	-150'700	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-150'700	-150'700	0	-150'700	0
49 Imputations internes	-117'810	-101'210	-16'600	-103'547	-14'263
49200.01 Loyers Musée d'Horlogerie	-117'810	-101'210	-16'600	-103'547	-14'263
5805 Technicum 21	77'480	55'890	21'590	58'066	19'414
Charges	145'280	123'690	21'590	125'826	19'454
Revenus	-67'800	-67'800	0	-67'760	-40
31 Charges de biens, services et autres charges	76'800	51'200	25'600	51'920	24'880
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'000	2'000	0	1'920	80
31200.00 Chauffage	30'000	24'000	6'000	24'593	5'407
31200.01 Electricité	15'500	10'000	5'500	9'477	6'023
31200.02 Eau	1'400	1'400	0	1'443	-43
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	4'000	4'000	0	3'948	52
31340.00 Assurances	2'700	2'700	0	2'532	168
31440.00 Entretien des immeubles	19'000	5'000	14'000	5'944	13'056

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'200	2'100	100	2'063	137
33	Amortissements du patrimoine administratif	65'980	70'690	-4'710	70'710	-4'730
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	65'980	70'690	-4'710	70'710	-4'730
39	Imputations internes	2'500	1'800	700	3'196	-696
39100.05	Traitement des déchets	1'500	800	700	1'254	246
39100.32	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	1'942	-942
48	Revenus extraordinaires	-30'800	-30'800	0	-30'800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30'800	-30'800	0	-30'800	0
49	Imputations internes	-37'000	-37'000	0	-36'960	-40
49200.07	Part charges de Viteos SA	-37'000	-37'000	0	-36'960	-40
5806	Grande-Rue 11-13	44'050	43'520	530	40'584	3'466
	Charges	184'240	182'640	1'600	173'810	10'430
	Revenus	-140'190	-139'120	-1'070	-133'226	-6'964
31	Charges de biens, services et autres charges	31'700	30'100	1'600	21'089	10'611
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	300	0	0	300
31200.01	Electricité	4'300	2'800	1'500	2'769	1'531
31200.02	Eau	1'500	1'500	0	1'510	-10
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'400	4'400	0	4'350	50
31340.00	Assurances	3'300	3'300	0	3'043	257
31440.00	Entretien des immeubles	15'000	15'000	0	6'593	8'407
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'900	2'800	100	2'824	76
33	Amortissements du patrimoine administratif	151'990	151'990	0	151'985	5
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	151'990	151'990	0	151'985	5
39	Imputations internes	550	550	0	736	-186
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	50	50	0	0	50
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	736	-236
44	Revenus financiers	-22'100	-22'100	0	-22'176	76
44700.00	Facturation loyers	-22'100	-22'100	0	-22'176	76
48	Revenus extraordinaires	-28'600	-28'600	0	-28'600	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-28'600	-28'600	0	-28'600	0
49	Imputations internes	-89'490	-88'420	-1'070	-82'450	-7'040
49200.00	Loyers internes PA	-89'490	-88'420	-1'070	-82'450	-7'040
5807	Hôtel communal Rue du Lac 22	18'450	14'700	3'750	13'256	5'194
	Charges	53'450	49'700	3'750	48'256	5'194
	Revenus	-35'000	-35'000	0	-35'000	0
31	Charges de biens, services et autres charges	18'450	14'700	3'750	13'256	5'194
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	650	650	0	614	36
31200.00	Chauffage	7'300	5'200	2'100	4'847	2'453
31200.01	Electricité	2'800	2'100	700	1'574	1'226
31200.02	Eau	600	300	300	525	75
31300.00	Prestations de tiers	300	510	-210	250	50
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'200	1'340	-140	1'111	89
31340.00	Assurances	1'500	1'500	0	1'314	186
31440.00	Entretien des immeubles	2'300	2'300	0	1'296	1'004
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	0	1'000	973	27
31580.00	Entretien de matériel incorporel	800	800	0	752	48
33	Amortissements du patrimoine administratif	35'000	35'000	0	35'000	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	35'000	35'000	0	35'000	0
48	Revenus extraordinaires	-35'000	-35'000	0	-35'000	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-35'000	-35'000	0	-35'000	0
5808	Salle de spectacle - Fontaine 7	128'500	127'790	710	128'225	275
	Charges	175'700	175'000	700	170'827	4'873

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Revenus		-47'200	-47'210	10	-42'602	-4'598
31	Charges de biens, services et autres charges	41'200	40'500	700	36'570	4'630
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	1'000	0	0	1'000
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'500	1'700	-200	1'282	218
31200.00	Chauffage	13'000	12'000	1'000	8'476	4'524
31200.01	Electricité	3'800	3'400	400	2'418	1'382
31200.02	Eau	2'000	2'000	0	1'879	121
31300.00	Prestations de tiers	3'500	3'500	0	2'896	604
31300.02	Téléphones	1'200	1'200	0	1'209	-9
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'000	3'500	500	4'070	-70
31340.00	Assurances	2'300	2'300	0	2'222	78
31440.00	Entretien des immeubles	4'000	4'000	0	7'779	-3'779
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	200	200	0	0	200
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'900	1'900	0	1'839	61
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'500	3'500	-1'000	2'500	0
31990.01	Frais divers	300	300	0	0	300
33	Amortissements du patrimoine administratif	134'200	134'200	0	134'197	3
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	134'200	134'200	0	134'197	3
39	Imputations internes	300	300	0	60	240
39100.05	Traitement des déchets	300	300	0	60	240
43	Revenus divers	0	-10	10		0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	-10	10	0	0
44	Revenus financiers	-7'000	-7'000	0	-2'405	-4'595
44720.00	Facturation locations	-7'000	-7'000	0	-2'405	-4'595
48	Revenus extraordinaires	-40'200	-40'200	0	-40'197	-3
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-40'200	-40'200	0	-40'197	-3

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE		107'650	120'250	-12'600	149'881	-42'231
Charges		635'020	625'420	9'600	612'835	22'185
Revenus		-527'370	-505'170	-22'200	-462'954	-64'416
5900	Temples	0	0	0	0	0
Charges		355'320	355'220	100	347'544	7'776
Revenus		-355'320	-355'220	-100	-347'544	-7'776
30	Charges de personnel	14'700	17'100	-2'400	16'985	-2'285
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	11'900	13'600	-1'700	13'379	-1'479
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0	0	0	256	-256
30500.00	Cotisations patronales AVS	700	700	0	734	-34
30500.01	Cotisations patronales AC	100	100	0	147	-47
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'300	1'700	-400	1'706	-406
30530.00	Cotisations patronales accidents	300	300	0	294	6
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	200	300	-100	281	-81
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	67	33
30591.00	Fonds de formation FFPP	0	100	-100	12	-12
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	100	0	85	15
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0	100	-100	24	-24
31	Charges de biens, services et autres charges	65'350	63'350	2'000	55'552	9'798
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	850	850	0	842	8
31200.00	Chauffage	25'500	21'000	4'500	19'265	6'235
31200.01	Electricité	2'900	1'900	1'000	1'834	1'066
31200.02	Eau	600	600	0	338	262
31300.00	Prestations de tiers	0	2'450	-2'450	250	-250
31340.00	Assurances	11'500	11'000	500	10'532	968
31440.00	Entretien des immeubles	17'000	19'700	-2'700	14'207	2'793
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5'000	2'500	2'500	6'284	-1'284
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'000	2'000	0	2'000	0
31990.01	Frais divers	0	1'350	-1'350	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	274'770	274'770	0	274'770	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	274'770	274'770	0	274'770	0
39	Imputations internes	500	0	500	237	263
39100.32	Entretien bâtiments	500	0	500	237	263
44	Revenus financiers	-4'100	-4'100	0	-3'000	-1'100
44720.00	Facturation locations	-4'100	-4'100	0	-3'000	-1'100
48	Revenus extraordinaires	-259'000	-259'000	0	-259'000	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-259'000	-259'000	0	-259'000	0
49	Imputations internes	-92'220	-92'120	-100	-85'544	-6'676
49200.00	Loyers internes PA	0	0	0	-85'544	85'544
49200.04	Loyers du Temple	-92'220	-92'120	-100	0	-92'220
5901	Centre d'accueil (les Calame 5)	-50'300	-27'350	-22'950	14'082	-64'382
Charges		9'700	12'650	-2'950	14'082	-4'382
Revenus		-60'000	-40'000	-20'000	0	-60'000
31	Charges de biens, services et autres charges	5'500	9'250	-3'750	12'282	-6'782
31200.00	Chauffage	0	3'500	-3'500	4'775	-4'775
31200.01	Electricité	0	300	-300	847	-847
31200.02	Eau	200	200	0	436	-236
31340.00	Assurances	1'700	1'650	50	1'534	166
31440.00	Entretien des immeubles	3'000	3'000	0	4'119	-1'119
31580.00	Entretien de matériel incorporel	600	600	0	571	29
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'800	1'800	0	1'800	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0	1'800	-1'800	0	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'800	0	1'800	1'800	0
39	Imputations internes	2'400	1'600	800		2'400
39300.00	Frais de gestion	2'400	1'600	800	0	2'400
44	Revenus financiers	-60'000	-40'000	-20'000		-60'000

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
44720.00	Facturation locations	-60'000	-40'000	-20'000	0	-60'000
5902	Col-des-Roches 29-31	-2'760	-2'760	0	-3'462	702
	Charges	25'740	25'740	0	25'098	642
	Revenus	-28'500	-28'500	0	-28'560	60
31	Charges de biens, services et autres charges	2'100	2'100	0	1'458	642
31340.00	Assurances	1'100	1'100	0	1'026	74
31440.00	Entretien des immeubles	1'000	1'000	0	432	568
33	Amortissements du patrimoine administratif	23'640	23'640	0	23'640	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'640	23'640	0	23'640	0
44	Revenus financiers	-8'700	-8'700	0	-8'760	60
44720.00	Facturation locations	-8'700	-8'700	0	-8'760	60
48	Revenus extraordinaires	-19'800	-19'800	0	-19'800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'800	-19'800	0	-19'800	0
5903	Hangar des pompes	0	0	0	-1	1
	Charges	19'800	17'700	2'100	21'942	-2'142
	Revenus	-19'800	-17'700	-2'100	-21'943	2'143
31	Charges de biens, services et autres charges	11'600	9'500	2'100	13'742	-2'142
31200.00	Chauffage	6'500	3'800	2'700	5'043	1'457
31200.01	Electricité	1'200	1'800	-600	584	616
31340.00	Assurances	400	400	0	325	75
31440.00	Entretien des immeubles	3'500	3'500	0	7'790	-4'290
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'200	8'200	0	8'200	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	8'200	8'200	0	8'200	0
48	Revenus extraordinaires	-8'200	-8'200	0	-8'200	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-8'200	-8'200	0	-8'200	0
49	Imputations internes	-11'600	-9'500	-2'100	-13'743	2'143
49200.00	Loyers internes PA	-11'600	-9'500	-2'100	-13'743	2'143
5904	Edicules publics	49'950	42'000	7'950	41'369	8'581
	Charges	72'200	64'250	7'950	64'776	7'424
	Revenus	-22'250	-22'250	0	-23'407	1'157
31	Charges de biens, services et autres charges	47'750	39'800	7'950	45'574	2'176
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	800	0	891	-91
31200.00	Chauffage	0	600	-600	0	0
31200.01	Electricité	7'600	4'500	3'100	4'739	2'861
31200.02	Eau	7'000	4'900	2'100	6'886	114
31300.00	Prestations de tiers	7'000	7'650	-650	7'000	0
31340.00	Assurances	800	800	0	711	89
31440.00	Entretien des immeubles	23'200	19'200	4'000	24'147	-947
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	150	150	0	0	150
31600.00	Loyers et fermages	1'200	1'200	0	1'200	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'450	13'450	0	13'450	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'450	13'450	0	13'450	0
39	Imputations internes	11'000	11'000	0	5'752	5'248
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	10'000	10'000	0	5'003	4'997
39100.32	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	749	251
42	Taxes	0	0	0	-517	517
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-517	517
44	Revenus financiers	-8'000	-8'000	0	-8'640	640
44700.00	Facturation loyers	-8'000	-8'000	0	-8'640	640
48	Revenus extraordinaires	-13'050	-13'050	0	-13'050	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'050	-13'050	0	-13'050	0

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
49	Imputations internes	-1'200	-1'200	0	-1'200	0
49200.00	Loyers internes PA	-1'200	-1'200	0	-1'200	0
5905	Clos aux Vaux	26'510	30'420	-3'910	23'408	3'102
	Charges	44'610	48'520	-3'910	41'508	3'102
	Revenus	-18'100	-18'100	0	-18'100	0
31	Charges de biens, services et autres charges	10'600	14'200	-3'600	7'188	3'412
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	100	100	0	211	-111
31200.00	Chauffage	5'000	2'500	2'500	3'004	1'996
31200.02	Eau	1'500	1'500	0	1'356	144
31340.00	Assurances	600	700	-100	522	78
31440.00	Entretien des immeubles	3'000	9'000	-6'000	1'696	1'304
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	400	0	399	1
33	Amortissements du patrimoine administratif	34'010	34'320	-310	34'320	-310
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	34'010	34'320	-310	34'320	-310
44	Revenus financiers	-15'000	-15'000	0	-15'000	0
44710.00	Facturation appartement de service	-15'000	-15'000	0	-15'000	0
48	Revenus extraordinaires	-3'100	-3'100	0	-3'100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3'100	-3'100	0	-3'100	0
5906	Hangar - La Crête 92	86'350	80'070	6'280	77'972	8'378
	Charges	104'650	98'370	6'280	96'272	8'378
	Revenus	-18'300	-18'300	0	-18'300	0
31	Charges de biens, services et autres charges	27'080	20'870	6'210	18'772	8'308
31110.00	Mobilier, machines et outils	500	1'000	-500	0	500
31200.00	Chauffage	13'200	8'000	5'200	8'737	4'463
31200.01	Electricité	6'900	4'500	2'400	4'003	2'897
31200.02	Eau	900	550	350	845	55
31300.00	Prestations de tiers	0	20	-20	0	0
31300.02	Téléphones	180	180	0	195	-15
31340.00	Assurances	1'800	1'800	0	1'578	222
31440.00	Entretien des immeubles	3'000	3'000	0	2'830	170
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0	920	-920	0	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	600	800	-200	584	16
31990.01	Frais divers	0	100	-100	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	77'570	77'500	70	77'500	70
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	77'570	77'500	70	77'500	70
46	Revenus de transfert	-18'300	-18'300	0	-18'300	0
46340.01	Subventions des entreprises publiques	-18'300	-18'300	0	-18'300	0
5907	Port	-2'100	-2'130	30	-3'487	1'387
	Charges	3'000	2'970	30	1'613	1'387
	Revenus	-5'100	-5'100	0	-5'100	0
31	Charges de biens, services et autres charges	2'500	2'970	-470	878	1'622
31200.02	Eau	0	450	-450	0	0
31340.00	Assurances	0	20	-20	0	0
31400.03	Entretien des abords et parcs	2'000	2'000	0	0	2'000
31440.00	Entretien des immeubles	500	500	0	878	-378
39	Imputations internes	500	0	500	735	-235
39100.32	Entretien bâtiments	500	0	500	735	-235
44	Revenus financiers	-5'100	-5'100	0	-5'100	0
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-5'100	-5'100	0	-5'100	0

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE		1'742'723	2'217'782	-475'059	2'324'152	-581'429
Charges		3'506'665	3'334'924	171'741	3'446'504	60'161
Revenus		-1'763'942	-1'117'142	-646'800	-1'122'352	-641'590
6001	Agence AVS	0	0	0	117'511	-117'511
Charges		0	0	0	162'833	-162'833
Revenus		0	0	0	-45'322	45'322
30	Charges de personnel	0	0	0	139'590	-139'590
30100.00	Traitement du personnel	0	0	0	113'936	-113'936
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-432	432
30500.00	Cotisations patronales AVS	0	0	0	6'142	-6'142
30500.01	Cotisations patronales AC	0	0	0	1'230	-1'230
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	0	0	0	14'530	-14'530
30530.00	Cotisations patronales accidents	0	0	0	262	-262
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	0	0	0	2'349	-2'349
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	0	0	0	560	-560
30591.00	Fonds de formation FFPP	0	0	0	97	-97
30591.01	Fonds de formation LFFD	0	0	0	715	-715
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0	0	0	201	-201
31	Charges de biens, services et autres charges	0	0	0	3'542	-3'542
31000.00	Fournitures de bureau	0	0	0	280	-280
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0	0	0	279	-279
31020.03	Photocopies	0	0	0	390	-390
31030.00	Journaux, revues et abonnements	0	0	0	63	-63
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0	0	0	3	-3
31200.00	Chauffage	0	0	0	846	-846
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0	0	0	29	-29
31300.02	Téléphones	0	0	0	46	-46
31340.00	Assurances	0	0	0	48	-48
31370.02	Taxes véhicules	0	0	0	22	-22
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	30	-30
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0	0	0	70	-70
31600.00	Loyers et fermages	0	0	0	96	-96
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0	0	0	1'321	-1'321
31920.00	Redevances	0	0	0	19	-19
36	Charges de transfert	0	0	0	6'725	-6'725
36360.06	Associations du 3ème Age	0	0	0	6'725	-6'725
39	Imputations internes	0	0	0	12'976	-12'976
39100.02	Informatique	0	0	0	3'000	-3'000
39100.05	Traitement des déchets	0	0	0	35	-35
39100.06	Taxe de base interne	0	0	0	32	-32
39100.15	Prestations internes	0	0	0	460	-460
39100.26	Frais véhicules et machines	0	0	0	132	-132
39200.00	Loyers internes	0	0	0	6'770	-6'770
39300.01	Frais administratifs	0	0	0	2'500	-2'500
39400.00	Intérêts	0	0	0	47	-47
46	Revenus de transfert	0	0	0	-45'322	45'322
46110.01	Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle	0	0	0	-21'658	21'658
46110.02	Indemnités gérance AVS - Chômage communes partenaires	0	0	0	-3'885	3'885
46120.05	Participation des communes au déficit	0	0	0	-19'779	19'779
6002	Contrôle des habitants	313'470	301'984	11'486	310'983	2'487
Charges		478'970	457'984	20'986	497'688	-18'718
Revenus		-165'500	-156'000	-9'500	-186'705	21'205
30	Charges de personnel	358'200	353'900	4'300	361'801	-3'601
30100.00	Traitement du personnel	289'300	283'800	5'500	288'810	490
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-1'021	1'021
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'800	2'400	1'400	5'272	-1'472
30500.00	Cotisations patronales AVS	15'900	15'600	300	15'858	42
30500.01	Cotisations patronales AC	3'200	3'100	100	3'177	23
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	35'000	38'300	-3'300	38'900	-3'900
30530.00	Cotisations patronales accidents	700	700	0	677	23

Classification institutionnelle

	Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'100	6'000	100	6'065	35
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'700	1'700	0	1'445	255
30591.00 Fonds de formation FFPP	300	200	100	252	48
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'700	1'600	100	1'847	-147
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	500	500	0	519	-19
31 Charges de biens, services et autres charges	9'320	9'384	-64	8'178	1'142
31000.00 Fournitures de bureau	600	600	0	319	281
31010.05 Matériel téléphonie	400	0	400	0	400
31010.13 Matériel de sécurité	0	0	0	506	-506
31020.03 Photocopies	700	700	0	791	-91
31100.00 Meubles et appareils de bureau	3'000	0	3'000	2'677	323
31110.00 Mobilier, machines et outils	0	3'000	-3'000	0	0
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	250	250	0	230	20
31300.02 Téléphones	500	900	-400	434	66
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	0	0	0	231	-231
31580.00 Entretien de matériel incorporel	300	300	0	307	-7
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	450	450	0	425	25
31620.00 Leasing	1'500	1'564	-64	1'487	13
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	184	816
31920.00 Redevances	520	520	0	517	3
31990.04 Cotisations	100	100	0	70	30
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'450	700	750	1'449	1
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	1'450	700	750	1'449	1
36 Charges de transfert	109'500	93'500	16'000	125'790	-16'290
36010.00 Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	80'000	63'000	17'000	98'363	-18'363
36010.01 Rétrocession à l'Etat: Documents d'identité	25'000	25'000	0	23'762	1'238
36370.06 Sacs déchets enfants	4'500	5'500	-1'000	3'665	835
39 Imputations internes	500	500	0	470	30
39100.15 Prestations internes	500	500	0	470	30
42 Taxes	-164'000	-154'500	-9'500	-184'500	20'500
42100.00 Autres émoluments	-1'000	-1'500	500	-740	-260
42100.01 Emoluments documents d'identité	-38'000	-38'000	0	-37'330	-670
42100.02 Emoluments permis pour étrangers	-100'000	-90'000	-10'000	-124'207	24'207
42100.04 Emoluments renseignements	-8'000	-8'000	0	-6'860	-1'140
42100.06 Emoluments attestations	-17'000	-17'000	0	-15'355	-1'645
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-8	8
43 Revenus divers	-1'500	-1'500	0	-2'205	705
43090.05 Photos d'identité	-1'500	-1'500	0	-2'205	705
6003 Etat civil des montagnes neuchâteloises	72'400	67'380	5'020	66'708	5'692
Charges	511'200	486'680	24'520	480'166	31'034
Revenus	-438'800	-419'300	-19'500	-413'458	-25'342
30 Charges de personnel	431'200	413'700	17'500	406'232	24'968
30100.00 Traitement du personnel	352'300	334'300	18'000	330'054	22'246
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-1'225	1'225
30500.00 Cotisations patronales AVS	19'300	18'400	900	18'122	1'178
30500.01 Cotisations patronales AC	3'900	3'700	200	3'631	269
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	41'700	44'000	-2'300	43'304	-1'604
30530.00 Cotisations patronales accidents	900	800	100	772	128
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7'400	7'000	400	6'931	469
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'100	2'000	100	1'651	449
30591.00 Fonds de formation FFPP	300	300	0	287	13
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'000	1'900	100	2'110	-110
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	600	600	0	595	5
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	700	700	0	0	700
31 Charges de biens, services et autres charges	17'480	17'480	0	14'019	3'461
31000.00 Fournitures de bureau	4'000	4'000	0	2'171	1'829
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs	500	500	0	70	430
31010.13 Matériel de sécurité	0	0	0	180	-180
31020.03 Photocopies	850	850	0	887	-37
31030.02 Livres et documents	200	200	0	0	200
31110.00 Mobilier, machines et outils	0	0	0	140	-140

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31300.00	Prestations de tiers	0	0	0	341	-341
31300.02	Téléphones	260	260	0	119	141
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	0	0	0	52	-52
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	300	300	0	269	31
31320.08	Emoluments	500	500	0	363	137
31580.00	Entretien de matériel incorporel	500	500	0	469	31
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	710	710	0	707	3
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	652	348
31920.00	Redevances	700	700	0	646	54
31920.01	Redevance logiciel	7'600	7'600	0	6'683	917
31990.04	Cotisations	360	360	0	270	90
33	Amortissements du patrimoine administratif	20'090	15'640	4'450	16'690	3'400
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'450	0	4'450	1'050	3'400
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	15'640	15'640	0	15'640	0
39	Imputations internes	42'430	39'860	2'570	43'225	-795
39100.02	Informatique	5'000	5'000	0	6'000	-1'000
39100.06	Taxe de base interne	0	0	0	59	-59
39100.15	Prestations internes	1'000	1'000	0	784	216
39100.18	Maintenance logiciel Zivis	5'500	5'500	0	5'202	298
39200.00	Loyers internes	22'630	20'060	2'570	19'680	2'950
39300.01	Frais administratifs	8'300	8'300	0	11'500	-3'200
42	Taxes	-250'000	-250'000	0	-245'197	-4'803
42100.00	Autres émoluments	-250'000	-250'000	0	-245'197	-4'803
46	Revenus de transfert	-188'800	-169'300	-19'500	-168'261	-20'539
46120.00	Contributions d'autres communes	-188'800	-169'300	-19'500	-168'261	-20'539
6005	Sécurité publique	-104'777	384'003	-488'780	444'287	-549'064
	Charges	1'047'045	918'025	129'020	920'648	126'397
	Revenus	-1'151'822	-534'022	-617'800	-476'361	-675'461
30	Charges de personnel	832'800	812'900	19'900	810'075	22'725
30100.00	Traitement du personnel	454'800	438'500	16'300	433'306	21'494
30100.01	Traitement du personnel administratif	130'200	125'500	4'700	123'841	6'359
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6'900	6'600	300	6'487	413
30100.10	Traitement des patrouilleurs	82'500	80'800	1'700	88'001	-5'501
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-279	279
30490.00	Indemnités de piquet de neige	3'000	3'000	0	2'200	800
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'000	6'000	-2'000	5'940	-1'940
30500.00	Cotisations patronales AVS	37'000	35'800	1'200	35'901	1'099
30500.01	Cotisations patronales AC	7'400	7'200	200	7'192	208
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	69'700	75'100	-5'400	73'525	-3'825
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'700	1'700	0	1'621	79
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14'100	13'600	500	13'730	370
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4'000	3'800	200	3'271	729
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	4'900	4'900	0	4'900	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	600	600	0	569	31
30591.01	Fonds de formation LFFD	3'900	3'700	200	4'181	-281
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'100	1'100	0	1'177	-77
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000	0	2'000	600	1'400
30990.01	Equiperment du personnel	5'000	5'000	0	3'912	1'088
31	Charges de biens, services et autres charges	140'635	52'985	87'650	44'649	95'986
31000.00	Fournitures de bureau	4'400	4'400	0	1'453	2'947
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'230	1'230	0	1'219	11
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	1'116	-616
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	1'159	-1'159
31010.13	Matériel de sécurité	2'650	0	2'650	255	2'395
31020.03	Photocopies	1'500	1'500	0	617	883
31030.00	Journaux, revues et abonnements	560	560	0	520	40
31051.00	Frais de réception	1'460	1'460	0	0	1'460
31110.00	Mobilier, machines et outils	350	350	0	0	350
31200.00	Chauffage	2'600	2'600	0	1'846	754
31300.00	Prestations de tiers	108'600	23'600	85'000	25'555	83'045
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'500	1'500	0	288	1'212
31300.02	Téléphones	640	640	0	1'309	-669
31300.03	Port	50	50	0	30	20

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31320.00	Honoraires	2'000	2'000	0	0	2'000
31340.00	Assurances	650	650	0	630	20
31370.00	Impôts et taxes	200	200	0	0	200
31370.02	Taxes véhicules	165	165	0	193	-28
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'670	2'670	0	2'746	-76
31600.00	Loyers et fermages	3'240	3'240	0	2'519	721
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	710	710	0	707	3
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'500	1'500	0	636	864
31710.02	Courses et excursions	1'000	1'000	0	650	350
31920.00	Redevances	260	260	0	1'201	-941
31990.03	Dédommagements divers à des tiers	2'100	2'100	0	0	2'100
31990.04	Cotisations	100	100	0	0	100
33	Amortissements du patrimoine administratif	41'430	21'150	20'280	35'534	5'896
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	30'620	9'900	20'720	17'884	12'736
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	10'810	11'250	-440	17'650	-6'840
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	1'307	3'693
36140.00	Part parcomètres aux CFF	5'000	5'000	0	1'307	3'693
39	Imputations internes	27'180	25'990	1'190	29'083	-1'903
39000.00	Carburant véhicule interne	6'200	5'200	1'000	5'469	731
39100.05	Traitement des déchets	100	100	0	294	-194
39100.26	Frais véhicules et machines	4'850	4'850	0	8'550	-3'700
39200.00	Loyers internes	16'030	15'840	190	14'770	1'260
40	Revenus fiscaux	-40'000	-40'000	0	-13'767	-26'233
40320.00	Taxes sur les spectacles	-40'000	-40'000	0	-13'767	-26'233
41	Revenus régaliens et de concessions	-5'000	-7'200	2'200	-14'100	9'100
41200.00	Taxes d'affichage	-3'000	-3'000	0	-13'800	10'800
41200.02	Taxes de permissions tardives	-2'000	-2'000	0	-300	-1'700
41200.05	Taxes sur appareils automatiques	0	-2'200	2'200	0	0
42	Taxes	-839'350	-219'350	-620'000	-170'523	-668'827
42100.00	Autres émoluments	-50	-50	0	0	-50
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-8'500	-8'500	0	-4'704	-3'796
42400.22	Service de police	-8'000	-8'000	0	-8'900	900
42400.24	Plan Stationnement/Parcomètres	-630'000	-10'000	-620'000	-2'614	-627'386
42600.01	Récupérations diverses PA	-200	-200	0	0	-200
42600.26	Récupération sur mandat	-15'000	-15'000	0	-6'000	-9'000
42700.00	Part sur amendes	-177'600	-177'600	0	-148'305	-29'295
46	Revenus de transfert	-240'472	-240'472	0	-272'791	32'319
46110.04	Dédommagement canton notif. commandements de payer	-240'472	-240'472	0	-272'791	32'319
49	Imputations internes	-27'000	-27'000	0	-5'180	-21'820
49100.06	Facturation interne	-27'000	-27'000	0	-5'180	-21'820
6006	Signalisation	144'130	147'015	-2'885	152'109	-7'979
	Charges	151'950	154'835	-2'885	152'615	-665
	Revenus	-7'820	-7'820	0	-506	-7'314
31	Charges de biens, services et autres charges	53'150	49'150	4'000	42'147	11'003
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	92	-92
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	800	0	1'044	-244
31010.07	Matériel de signalisation	26'800	22'800	4'000	22'087	4'713
31020.01	Publications et insertions	4'500	4'500	0	0	4'500
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'200	1'200	0	1'027	173
31200.03	Energie feux de signalisation	5'800	5'800	0	5'448	352
31300.00	Prestations de tiers	2'000	2'000	0	0	2'000
31300.02	Téléphones	0	0	0	1'660	-1'660
31340.00	Assurances	150	150	0	126	24
31580.00	Entretien de matériel incorporel	9'500	9'500	0	8'263	1'237
31600.00	Loyers et fermages	2'400	2'400	0	2'400	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'800	17'210	-7'410	17'270	-7'470
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9'800	17'210	-7'410	17'270	-7'470

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
39	Imputations internes	89'000	88'475	525	93'198	-4'198
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	84'000	84'000	0	89'762	-5'762
39100.15	Prestations internes	2'100	2'100	0	0	2'100
39200.00	Loyers internes	2'900	2'375	525	3'436	-536
41	Revenus régaliens et de concessions	-1'400	-1'400	0	-506	-894
41200.01	Taxes de marchés	-1'400	-1'400	0	-506	-894
42	Taxes	-6'420	-6'420	0		-6'420
42600.01	Récupérations diverses PA	-420	-420	0	0	-420
42600.06	Réparations, remboursements	-6'000	-6'000	0	0	-6'000
6007	Service d'incendie et de secours	1'317'500	1'317'400	100	1'232'554	84'946
	Charges	1'317'500	1'317'400	100	1'232'554	84'946
	Revenus	0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'317'500	1'317'400	100	1'232'554	84'946
36120.03	Part communale au SIS, défense incendie	722'000	684'000	38'000	681'430	40'570
36120.06	Part communale au SIS, service ambulancier	488'600	526'500	-37'900	453'666	34'934
36140.01	Particip. fonds missions de secours -ECAP	106'900	106'900	0	97'458	9'442

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES		266'953	227'903	39'050	202'001	64'952
Charges		338'053	299'003	39'050	289'957	48'096
Revenus		-71'100	-71'100	0	-87'956	16'856
6101	Service d'hygiène	9'275	8'275	1'000	9'675	-400
	Charges	9'275	8'275	1'000	9'675	-400
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	1'000	0	1'000		1'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	0	1'000	0	1'000
31	Charges de biens, services et autres charges	8'275	8'275	0	9'675	-1'400
31320.02	Contrôles champignons	2'200	2'200	0	3'600	-1'400
31600.01	Location de salles	6'000	6'000	0	6'000	0
31990.04	Cotisations	75	75	0	75	0
6102	Cimetière	261'653	223'603	38'050	198'145	63'508
	Charges	326'753	288'703	38'050	278'701	48'052
	Revenus	-65'100	-65'100	0	-80'556	15'456
30	Charges de personnel	162'330	160'230	2'100	135'158	27'172
30100.00	Traitement du personnel	91'700	89'100	2'600	88'435	3'265
30100.01	Traitement du personnel administratif	38'100	36'800	1'300	36'342	1'758
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-24'209	24'209
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	300	1'200	-900	1'188	-888
30500.00	Cotisations patronales AVS	7'100	6'900	200	6'851	249
30500.01	Cotisations patronales AC	1'400	1'400	0	1'373	27
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	15'500	16'900	-1'400	16'681	-1'181
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'100	2'000	100	2'026	74
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'700	2'600	100	2'621	79
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	700	700	0	624	76
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	1'630	1'630	0	1'630	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	108	-8
30591.01	Fonds de formation LFFD	700	700	0	798	-98
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	300	200	100	225	75
30990.01	Equiperment du personnel	0	0	0	465	-465
31	Charges de biens, services et autres charges	63'863	63'463	400	60'558	3'305
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	37'000	37'000	0	31'867	5'133
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	800	0	494	306
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	0	0	713	-713
31010.05	Matériel téléphonie	400	0	400	0	400
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'000	2'000	-1'000	2'032	-1'032
31200.01	Electricité	50	50	0	92	-42
31200.02	Eau	3'000	3'000	0	1'647	1'353
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	346	-46
31300.02	Téléphones	300	300	0	0	300
31300.21	Elimination des déchets	100	100	0	0	100
31300.24	Frais d'inhumation et d'exhumation	3'000	3'000	0	3'629	-629
31300.25	Prest. jardinier paysagiste externe	11'000	11'000	0	8'790	2'210
31340.00	Assurances	713	713	0	568	145
31370.02	Taxes véhicules	200	200	0	152	48
31400.03	Entretien des abords et parcs	6'000	5'000	1'000	10'228	-4'228
33	Amortissements du patrimoine administratif	32'060	34'310	-2'250	15'810	16'250
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	26'610	30'810	-4'200	12'310	14'300
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'500	3'500	0	3'500	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'950	0	1'950	0	1'950
39	Imputations internes	68'500	30'700	37'800	67'175	1'325
39000.00	Carburant véhicule interne	2'000	2'000	0	1'550	450
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	60	-60
39100.05	Traitement des déchets	1'000	1'000	0	980	20
39100.15	Prestations internes	47'000	18'200	28'800	46'939	61
39100.26	Frais véhicules et machines	5'000	5'000	0	3'855	1'145
39100.33	Entretien abords et parcs	13'500	4'500	9'000	13'791	-291
41	Revenus régaliens et de concessions	-18'600	-18'600	0	-31'210	12'610

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
41200.06	Concessions	-16'000	-16'000	0	-23'400	7'400
41200.07	Droits de pose monuments	-1'000	-1'000	0	-1'600	600
41200.09	Dépôts de cendres	-1'600	-1'600	0	-6'210	4'610
42	Taxes	-43'000	-43'000	0	-45'846	2'846
42400.21	Contrats d'entretien des tombes	-43'000	-43'000	0	-44'346	1'346
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-1'500	1'500
48	Revenus extraordinaires	-3'500	-3'500	0	-3'500	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3'500	-3'500	0	-3'500	0
6103	Chambres mortuaires	-3'975	-3'975	0	-5'819	1'844
	Charges	2'025	2'025	0	1'581	444
	Revenus	-6'000	-6'000	0	-7'400	1'400
31	Charges de biens, services et autres charges	2'025	2'025	0	1'581	444
31200.01	Electricité	2'000	2'000	0	1'560	440
31340.00	Assurances	25	25	0	21	4
44	Revenus financiers	-6'000	-6'000	0	-7'400	1'400
44700.07	Location chambres mortuaires	-6'000	-6'000	0	-7'400	1'400

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
DEFENSE PASSIVE		165'500	179'850	-14'350	171'992	-6'492
Charges		165'800	180'150	-14'350	172'292	-6'492
Revenus		-300	-300	0	-300	0
6200	Protection civile	165'500	179'850	-14'350	171'992	-6'492
Charges		165'800	180'150	-14'350	172'292	-6'492
Revenus		-300	-300	0	-300	0
31	Charges de biens, services et autres charges	5'800	5'800	0	5'664	136
31200.01	Electricité	2'600	2'600	0	3'178	-578
31300.00	Prestations de tiers	1'500	1'500	0	1'894	-394
31340.00	Assurances	700	700	0	592	108
31440.00	Entretien des immeubles	1'000	1'000	0	0	1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	14'350	-14'350	14'350	-14'350
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0	14'350	-14'350	14'350	-14'350
36	Charges de transfert	160'000	160'000	0	152'278	7'722
36010.05	Participation cantonale protection civile	160'000	160'000	0	152'278	7'722
43	Revenus divers	-300	-300	0	-300	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-300	-300	0	-300	0

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES		0	0	0	2	-2
Charges		3'282'696	2'872'359	410'337	3'234'770	47'926
Revenus		-3'282'696	-2'872'359	-410'337	-3'234'768	-47'928
7909 Bureau d'observation		0	0	0	2	-2
Charges		3'282'696	2'872'359	410'337	3'234'770	47'926
Revenus		-3'282'696	-2'872'359	-410'337	-3'234'768	-47'928
30 Charges de personnel		1'788'700	1'717'000	71'700	1'688'208	100'492
30100.00 Traitement du personnel		1'224'000	1'146'700	77'300	1'142'225	81'775
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		43'600	46'300	-2'700	42'800	800
30100.14 Traitement du personnel auxiliaire		215'000	210'500	4'500	233'999	-18'999
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA		0	0	0	-39'659	39'659
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		8'300	12'600	-4'300	13'661	-5'361
30500.00 Cotisations patronales AVS		81'400	77'000	4'400	77'745	3'655
30500.01 Cotisations patronales AC		16'300	15'500	800	15'575	725
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		142'400	153'300	-10'900	147'027	-4'627
30530.00 Cotisations patronales accidents		3'500	3'500	0	3'383	117
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		31'100	29'400	1'700	29'734	1'366
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		8'700	8'300	400	7'084	1'616
30591.00 Fonds de formation FFPP		1'300	1'300	0	1'233	67
30591.01 Fonds de formation LFFD		8'600	8'200	400	9'053	-453
30592.00 Contributions aux structures d'accueil		2'700	2'600	100	2'548	152
30610.00 Prestations de l'employeur aux retraités		1'800	1'800	0	1'800	0
31 Charges de biens, services et autres charges		476'510	437'310	39'200	401'011	75'499
31000.00 Fournitures de bureau		1'200	1'200	0	1'191	9
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		1'500	1'500	0	1'227	273
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		1'500	1'500	0	2'335	-835
31010.05 Matériel téléphonie		400	400	0	400	0
31010.13 Matériel de sécurité		400	400	0	900	-500
31030.00 Journaux, revues et abonnements		600	600	0	564	36
31051.00 Frais de réception		2'500	2'500	0	329	2'171
31110.00 Mobilier, machines et outils		3'000	6'000	-3'000	5'346	-2'346
31200.00 Chauffage		2'500	2'500	0	1'313	1'187
31200.01 Electricité		65'000	50'000	15'000	35'893	29'107
31200.02 Eau		1'400	1'400	0	885	515
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		350	350	0	322	28
31300.02 Téléphones		800	800	0	587	213
31300.03 Port		750	750	0	524	226
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance		3'300	3'100	200	3'145	155
31340.00 Assurances		25'500	25'500	0	25'515	-15
31370.00 Impôts et taxes		1'000	1'000	0	0	1'000
31370.04 TVA		193'700	169'500	24'200	190'735	2'965
31440.00 Entretien des immeubles		2'000	2'000	0	5'119	-3'119
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		1'000	1'000	0	280	720
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		15'000	15'000	0	7'483	7'517
31580.00 Entretien de matériel incorporel		35'500	33'500	2'000	30'819	4'681
31600.00 Loyers et fermages		110'580	110'580	0	81'088	29'492
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		5'300	4'500	800	3'502	1'798
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		1'500	1'500	0	1'282	218
31920.00 Redevances		230	230	0	227	3
33 Amortissements du patrimoine administratif		244'050	230'980	13'070	223'610	20'440
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA		232'320	220'640	11'680	220'170	12'150
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		3'730	6'340	-2'610	3'440	290
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA		8'000	4'000	4'000	0	8'000
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux		733'336	451'069	282'267	882'700	-149'364
35110.03 Attribution réserve BO		733'336	451'069	282'267	882'700	-149'364
39 Imputations internes		40'100	36'000	4'100	39'241	859
39100.05 Traitement des déchets		200	200	0	340	-140
39100.06 Taxe de base interne		300	300	0	331	-31
39300.01 Frais administratifs		13'900	13'900	0	18'800	-4'900
39400.00 Intérêts		25'700	21'600	4'100	19'770	5'930
42 Taxes		-3'282'696	-2'872'359	-410'337	-3'234'768	-47'928
42400.19 Produits des observations (TVA 5.9%)		-3'282'696	-2'872'359	-410'337	-3'232'802	-49'894
42600.01 Récupérations diverses PA		0	0	0	-1'966	1'966

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
ECLAIRAGE PUBLIC		635'720	632'220	3'500	598'570	37'150
Charges		665'720	659'220	6'500	628'870	36'850
Revenus		-30'000	-27'000	-3'000	-30'300	300
9110	Eclairage public	635'720	632'220	3'500	598'570	37'150
	Charges	665'720	659'220	6'500	628'870	36'850
	Revenus	-30'000	-27'000	-3'000	-30'300	300
31	Charges de biens, services et autres charges	640'000	633'500	6'500	603'008	36'992
31200.04	Achat énergie	140'000	95'000	45'000	114'642	25'358
31300.27	Mandat Viteos SA	500'000	538'500	-38'500	487'881	12'119
31590.02	Entretien du mobilier urbain	0	0	0	485	-485
33	Amortissements du patrimoine administratif	25'720	25'720	0	25'720	0
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	25'720	25'720	0	25'720	0
39	Imputations internes	0	0	0	142	-142
39100.15	Prestations internes	0	0	0	142	-142
49	Imputations internes	-30'000	-27'000	-3'000	-30'300	300
49100.19	Subv. interne fonds communal énergie	-30'000	-27'000	-3'000	-30'300	300

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
ENERGIE		0	0	0	1	-1
	Charges	320'000	543'000	-223'000	479'885	-159'885
	Revenus	-320'000	-543'000	223'000	-479'884	159'884
9200	Fonds Communal de l'énergie	0	0	0	1	-1
	Charges	320'000	543'000	-223'000	479'885	-159'885
	Revenus	-320'000	-543'000	223'000	-479'884	159'884
31	Charges de biens, services et autres charges	6'000	6'000	0	5'917	83
31300.27	Mandat Viteos SA	6'000	6'000	0	5'917	83
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	219'000	0	219'000		219'000
35110.08	Attribution fonds communal énergie	219'000	0	219'000	0	219'000
36	Charges de transfert	65'000	510'000	-445'000	443'668	-378'668
36320.01	Subvention énergie renouvelable	65'000	510'000	-445'000	443'668	-378'668
39	Imputations internes	30'000	27'000	3'000	30'300	-300
39100.37	Subv. fonds communal énergie	30'000	27'000	3'000	30'300	-300
42	Taxes	-320'000	-320'144	144	-323'929	3'929
42400.28	Redevance à vocation énergétique	-320'000	-320'144	144	-323'929	3'929
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	-222'856	222'856	-155'955	155'955
45110.02	Prélèvement fonds communal énergie	0	-222'856	222'856	-155'955	155'955

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
SERVICE DE L'EAU		0	0	0	0	0
	Charges	3'148'910	3'336'060	-187'150	3'119'946	28'964
	Revenus	-3'148'910	-3'336'060	187'150	-3'119'946	-28'964
9303	Exploitation de l'eau	0	0	0	0	0
	Charges	3'148'910	3'336'060	-187'150	3'119'946	28'964
	Revenus	-3'148'910	-3'336'060	187'150	-3'119'946	-28'964
31	Charges de biens, services et autres charges	2'000'910	2'200'910	-200'000	1'885'000	115'910
31300.27	Mandat Viteos SA	2'000'000	2'200'000	-200'000	1'885'000	115'000
31370.00	Impôts et taxes	910	910	0	0	910
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'024'500	990'520	33'980	946'841	77'659
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	955'300	936'560	18'740	903'863	51'437
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	69'200	53'960	15'240	42'978	26'222
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0	0	0	168'635	-168'635
35100.02	Attribution réserve eau	0	0	0	168'635	-168'635
36	Charges de transfert	3'200	3'200	0	3'180	20
36370.07	Dédommagements aux agriculteurs	3'200	3'200	0	3'180	20
39	Imputations internes	120'300	141'430	-21'130	116'290	4'010
39400.00	Intérêts	120'300	141'430	-21'130	116'290	4'010
42	Taxes	-2'390'000	-2'380'000	-10'000	-2'388'725	-1'275
42400.10	Taxe de base	-886'000	-773'500	-112'500	-866'849	-19'151
42500.05	Vente d'eau	-1'504'000	-1'606'500	102'500	-1'521'876	17'876
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-638'100	-830'250	192'150	-630'998	-7'102
45100.01	Prélèvement réserve eau	-638'100	-830'250	192'150	-630'998	-7'102
46	Revenus de transfert	-104'000	-109'000	5'000	-83'414	-20'586
46120.02	Participation SEVAB	-104'000	-109'000	5'000	-83'414	-20'586
48	Revenus extraordinaires	-16'810	-16'810	0	-16'809	-1
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-16'810	-16'810	0	-16'809	-1

Classification institutionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
ADMINISTRATION VITEOS S.A.		-2'957'270	-3'322'584	365'314	-4'717'282	1'760'012
Charges		131'340	131'340	0	127'706	3'634
Revenus		-3'088'610	-3'453'924	365'314	-4'844'988	1'756'378
9900	Viteos S.A.	-2'957'270	-3'322'584	365'314	-4'717'282	1'760'012
Charges		131'340	131'340	0	127'706	3'634
Revenus		-3'088'610	-3'453'924	365'314	-4'844'988	1'756'378
39	Imputations internes	131'340	131'340	0	127'706	3'634
39100.19	Frais de conciergerie	64'340	64'340	0	60'746	3'594
39100.30	Mandat administrateur	30'000	30'000	0	30'000	0
39200.01	Location Technicum 21	37'000	37'000	0	36'960	40
42	Taxes	-614'340	-587'024	-27'316	-619'148	4'808
42400.06	Facturation conciergerie	-64'340	-64'340	0	-60'746	-3'594
42400.20	Redevance usage du domaine public	-550'000	-522'684	-27'316	-558'402	8'402
43	Revenus divers	-30'000	-30'000	0	-30'000	0
43090.02	Mandat administrateur	-30'000	-30'000	0	-30'000	0
44	Revenus financiers	-2'444'270	-2'836'900	392'630	-4'195'840	1'751'570
44200.00	Dividendes	-747'270	-829'900	82'630	-996'360	249'090
44420.00	Réévaluations participations PF	-1'660'000	-1'970'000	310'000	-3'162'520	1'502'520
44700.00	Facturation loyers	-37'000	-37'000	0	-36'960	-40

Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
CHARGES		88'049'188	87'189'488	859'700	92'248'505.20	-4'199'317
30	Charges de personnel	41'089'694	40'458'824	630'870	39'990'546.81	1'099'147
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de pr..	626'300	711'100	-84'800	667'038.40	-40'738
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	20'192'070	20'071'730	120'340	20'159'358.95	32'711
30108	Variation provision heures supplémentaires et v..	0	0	0	52'300.00	-52'300
30109	Remboursement de salaires du personnel admi..	-547'000	-547'000	0	-774'145.40	227'145
30200	Salaires des enseignants	12'778'900	12'279'800	499'100	12'263'014.80	515'885
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-102'900	-100'000	-2'900	-377'218.65	274'319
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	425'210	462'190	-36'980	488'633.00	-63'423
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'196'710	2'179'180	17'530	2'151'072.15	45'638
30520	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	3'825'100	3'731'600	93'500	4'066'253.55	-241'154
30530	Cotisations patronales aux assurances-accidents	236'700	232'910	3'790	234'822.30	1'878
30540	Cotisations patronales aux caisses de compens..	708'210	694'300	13'910	684'682.80	23'527
30550	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	119'800	118'500	1'300	104'455.90	15'344
30590	Cotisation Pont AVS	80'000	80'000	0	80'000.00	0
30591	Fonds de formation professionnelle	226'120	221'790	4'330	220'513.44	5'607
30592	Cotisations des employeurs aux structures d'acc..	60'920	59'500	1'420	52'954.45	7'966
30610	Prestations de l'employeur	1'800	1'800	0	-261'130.80	262'931
30900	Formation et perfectionnement du personnel	180'434	189'854	-9'420	104'315.81	76'118
30910	Recrutement du personnel	20'000	9'000	11'000	19'382.05	618
30990	Autres charges de personnel	61'320	62'570	-1'250	54'244.06	7'076
31	Charges de biens, services et autres charges	13'724'284	13'220'882	503'402	12'726'585.09	997'699
31000	Matériel de bureau	71'730	75'340	-3'610	49'600.47	22'130
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'206'890	1'114'455	92'435	1'154'199.00	52'691
31020	Imprimés, publications	265'200	265'330	-130	227'122.59	38'077
31030	Littérature spécialisée, magazines	74'915	73'245	1'670	69'018.91	5'896
31040	Matériel didactique	107'820	116'400	-8'580	76'849.76	30'970
31050	Denrées alimentaires	372'000	347'400	24'600	328'081.06	43'919
31051	Frais de réception	63'410	65'310	-1'900	26'794.36	36'616
31060	Matériel médical et sanitaire	40'160	38'360	1'800	47'853.43	-7'693
31090	Autres charges de matériel et de marchandises	3'400	3'550	-150	2'902.66	497
31100	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	36'550	27'630	8'920	13'377.31	23'173
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	271'950	235'150	36'800	255'489.03	16'461
31130	Acquisition de matériel informatique	34'700	30'200	4'500	26'471.10	8'229
31160	Acquisition d'appareil et matériel médical	3'500	2'040	1'460	1'033.70	2'466
31180	Immobilisations incorporelles	22'610	20'410	2'200	10'439.87	12'170
31190	Autres immobilisations ne pouvant être portées ..	15'200	15'300	-100	8'207.99	6'992
31200	Alimentation et élimination	1'989'032	1'600'292	388'740	1'541'130.40	447'902
31300	Prestations de services de tiers	4'567'807	4'747'685	-179'878	4'280'629.35	287'178
31310	Planifications et projections de tiers	30'000	30'000	0	1'637.05	28'363
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	319'620	283'601	36'019	314'041.45	5'579
31330	Charges d'utilisations informatiques	3'340	2'890	450	2'352.90	987
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	160'000	160'000	0	158'431.05	1'569
31340	Primes d'assurances	361'003	368'673	-7'670	340'871.31	20'132
31370	Impôts et taxes	514'375	487'675	26'700	515'578.04	-1'203
31400	Entretien des terrains	66'920	67'300	-380	43'253.04	23'667
31410	Entretien des routes / voies de communication	383'500	383'500	0	330'906.10	52'594
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	610'960	597'470	13'490	494'459.89	116'500
31490	Entretien d'autres immobilisations corporelles	35'000	35'000	0	31'442.75	3'557
31500	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	8'320	9'740	-1'420	1'532.55	6'787
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	197'490	198'890	-1'400	222'787.44	-25'297
31530	Entretien de matériel informatique	180	180	0	778.67	-599
31560	Entretien de machines et outils médicaux	5'550	5'550	0	10'302.35	-4'752
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	315'805	320'105	-4'300	266'974.80	48'830
31590	Entretien d'autres biens meubles	8'500	9'500	-1'000	3'429.50	5'071
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	826'456	774'201	52'255	700'153.34	126'303
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	60'255	55'170	5'085	44'253.82	16'001
31620	Mensualités de leasing opérationnel	2'300	2'364	-64	3'359.39	-1'059
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	6'850	6'050	800	5'856.30	994
31700	Frais de déplacement et autres frais	43'000	45'970	-2'970	22'763.18	20'237
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	201'600	201'600	0	22'806.25	178'794
31800	Réévaluations sur créances	0	0	0	-25'600.00	25'600
31810	Pertes sur créances effectives	35'991	36'491	-500	39'036.60	-3'046
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	706'000	706'600	-600	654'868.51	51'131
31900	Prestations en dommages et intérêts	760	800	-40	5'733.53	-4'974

Budget 2023

	Classification par nature	Budget 2023	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31920	Indemnisation de droits	353'940	322'355	31'585	306'557.24	47'383
31990	Autres charges d'exploitation	-680'305	-668'890	-11'415	88'817.05	-769'122
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'272'040	9'422'260	-150'220	9'878'581.11	-606'541
33001	Amort. planifiés, routes/voies de communication..	1'030'300	1'046'480	-16'180	1'045'026.65	-14'727
33002	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	1'656'830	1'625'890	30'940	1'573'451.57	83'378
33003	Amort. planifiés, autres ouvrages de génie civil ..	28'860	33'060	-4'200	14'560.00	14'300
33004	Amort. planifiés, terrains bâtis PA du compte gé..	5'049'650	5'103'560	-53'910	5'080'662.92	-31'013
33006	Amort. planifiés, biens meubles PA du compte g..	1'077'360	1'153'300	-75'940	1'162'370.02	-85'010
33009	Amort. planifiés, autres immobilisations corporell..	429'040	459'970	-30'930	537'209.95	-108'170
33014	Amortissements non planifiés, terrains bâtis PA ..	0	0	0	465'300.00	-465'300
34	Charges financières	2'938'670	2'820'200	118'470	8'748'344.91	-5'809'675
34010	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	1'344'000	1'106'000	238'000	1'373'315.65	-29'316
34110	Pertes réalisées sur les terrains PF	0	0	0	42'280.00	-42'280
34200	Acquisition et administration de capital	27'300	37'100	-9'800	29'449.25	-2'149
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	170'000	275'000	-105'000	232'989.75	-62'990
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	837'500	847'500	-10'000	789'443.61	48'056
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	3'400	3'400	0	3'171.84	228
34312	Acquisition de biens meubles	17'000	17'000	0	4'532.80	12'467
34391	Eau, énergie, combustible	237'900	218'800	19'100	190'214.01	47'686
34394	Primes d'assurances PF	167'770	169'650	-1'880	149'668.39	18'102
34395	Prestations de services de tiers	133'700	135'250	-1'550	129'335.05	4'365
34399	Autres charges des biens-fonds PF	0	0	0	1'998.40	-1'998
34410	Réévaluation des terrains PF	0	0	0	5'655'998.00	-5'655'998
34414	Réévaluation des bâtiments PF	0	0	0	145'934.28	-145'934
34990	Autres charges financières	100	10'500	-10'400	13.88	86
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'043'219	725'386	317'833	1'407'093.02	-363'874
35100	Attributions aux financements spéciaux du capit..	79'083	262'517	-183'434	511'642.26	-432'559
35110	Attributions aux fonds du capital propre	964'136	462'869	501'267	895'450.76	68'685
36	Charges de transfert	13'772'706	14'519'065	-746'359	13'706'012.41	66'694
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	296'500	279'500	17'000	305'908.00	-9'408
36110	Dédommagements aux cantons et aux concord..	7'179'156	7'161'876	17'280	6'404'949.78	774'206
36120	Dédommagements aux communes et aux syndi..	1'550'600	1'547'500	3'100	1'436'804.75	113'795
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	111'900	111'900	0	98'765.10	13'135
36227	Péréquation financière intercommunale	45'900	582'100	-536'200	717'151.00	-671'251
36310	Subvention aux canton	70'500	64'500	6'000	49'590.15	20'910
36320	Subventions aux communes et aux syndicats int..	65'000	510'000	-445'000	443'667.51	-378'668
36350	Subventions aux entreprises privées	161'650	161'650	0	185'547.15	-23'897
36360	Subventions aux organisations privées à but no..	3'543'900	3'351'439	192'461	3'320'972.59	222'927
36370	Subventions aux personnes physiques	747'600	748'600	-1'000	665'315.75	82'284
36500	Réévaluations, participations PA	0	0	0	77'340.63	-77'341
39	Imputations internes	6'208'575	6'022'871	185'704	5'791'341.85	417'233
39000	Imputations internes pour approvisionnement en..	208'400	204'800	3'600	213'399.10	-4'999
39100	Imputations internes pour prestations de services	4'435'645	4'291'146	144'499	4'083'444.66	352'200
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	832'740	751'205	81'535	769'578.66	63'161
39300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	155'700	156'400	-700	166'100.00	-10'400
39400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	576'090	619'320	-43'230	558'819.43	17'271
	PRODUITS	-82'543'736	-81'295'297	-1'248'439	-90'980'569.03	8'436'833
40	Revenus fiscaux	-34'862'000	-34'507'000	-355'000	-35'251'687.99	389'688
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-15'800'000	-16'300'000	500'000	-15'512'035.65	-287'964
40001	Impôts des personnes physiques - années préc..	-200'000	-200'000	0	-126'666.12	-73'334
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-30'000	-200'000	170'000	-24'908.55	-5'091
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	10'000	27'000	-17'000	8'523.05	1'477
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'750'000	-1'640'000	-110'000	-1'695'824.70	-54'175
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-790'000	-790'000	0	-760'660.60	-29'339
40030	Prestations en capital	-500'000	-450'000	-50'000	-583'417.00	83'417
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-8'700'000	-8'500'000	-200'000	-9'723'306.00	1'023'306
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-2'900'000	-2'500'000	-400'000	-2'298'217.35	-601'783

Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	0	0	0	-106'830.36	106'830
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	-550'000	-450'000	-100'000	-719'086.05	169'086
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	0	0	0	-3'779.15	3'779
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-2'600'000	-2'500'000	-100'000	-2'698'857.96	98'858
40210	Impôts fonciers	-915'000	-870'000	-45'000	-918'664.95	3'665
40320	Taxes sur les divertissements	-40'000	-40'000	0	-13'766.60	-26'233
40330	Taxe des chiens	-97'000	-94'000	-3'000	-74'190.00	-22'810
41	Revenus régaliens et de concessions	-30'300	-32'500	2'200	-51'156.00	20'856
41200	Revenus de concessions	-30'300	-32'500	2'200	-51'156.00	20'856
42	Taxes	-17'217'139	-16'576'212	-640'927	-16'991'476.40	-225'663
42100	Emoluments administratifs	-458'550	-445'350	-13'200	-481'311.04	22'761
42210	Paiements pour prestations particulières	-754'000	-754'000	0	-797'375.60	43'376
42300	Ecolages	-41'000	-40'000	-1'000	-39'959.00	-1'041
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-12'854'159	-12'126'352	-727'807	-12'282'158.86	-572'000
42500	Ventes	-1'834'560	-1'950'090	115'530	-1'839'678.93	5'119
42600	Remboursements de tiers	-941'270	-929'620	-11'650	-1'247'311.79	306'042
42700	Amendes	-183'600	-180'800	-2'800	-154'305.00	-29'295
42901	Récupération sur ADB	-150'000	-150'000	0	-149'376.18	-624
43	Revenus divers	-178'080	-178'090	10	-126'676.50	-51'404
43090	Autres revenus d'exploitation	-148'080	-148'090	10	-117'676.50	-30'404
43100	Prestations propres sur immobilisations corporel..	-30'000	-30'000	0	-9'000.00	-21'000
44	Revenus financiers	-6'123'410	-6'603'050	479'640	-9'383'358.42	3'259'948
44000	Intérêts des disponibilités	-50	-700	650	-49.87	0
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-399'520	-394'050	-5'470	-322'241.68	-77'278
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	-500	-500	0	-501.00	1
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-33'410.00	33'410
44200	Dividendes	-747'270	-829'900	82'630	-996'360.00	249'090
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'854'400	-2'892'400	38'000	-2'862'354.55	7'955
44390	Remboursement de charges	0	0	0	-1'707.40	1'707
44391	Autres remboursements de tiers	0	0	0	-8'520.00	8'520
44420	Adaptations des participations aux valeurs marc..	-1'660'000	-1'970'000	310'000	-3'197'280.42	1'537'280
44430	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchan..	0	0	0	-717'800.00	717'800
44434	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs march..	0	0	0	-776'968.81	776'969
44510	Revenus de participations PA	-900	-900	0	-1'241.25	341
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-170'370	-172'000	1'630	-163'559.00	-6'811
44710	Paiements pour appartements de service PA	-56'700	-56'700	0	-56'820.00	120
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-233'700	-255'900	22'200	-119'452.75	-114'247
44900	Réévaluations PA	0	0	0	-71'294.36	71'294
44990	Autres revenus financiers	0	-30'000	30'000	-53'797.33	53'797
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1'859'200	-2'200'962	341'762	-1'941'020.46	81'820
45100	Prélèv. sur les financements spéciaux du capital..	-765'040	-938'496	173'456	-647'193.59	-117'846
45110	Prélèv. sur les fonds du capital propre	-1'094'160	-1'262'466	168'306	-1'293'826.87	199'667
46	Revenus de transfert	-12'268'052	-12'319'782	51'730	-12'279'528.14	11'476
46010	Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux	-120'000	-120'000	0	-119'290.00	-710
46100	Dédommagements de la Confédération	-180'000	-170'000	-10'000	-383'157.22	203'157
46110	Dédommagements des cantons et des concord..	-327'472	-328'472	1'000	-359'349.20	31'877
46120	Dédommagements des communes et des syndi..	-2'127'150	-2'069'150	-58'000	-1'896'533.93	-230'616
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-6'000	-6'000	0	-12'272.45	6'272
46210	Péréquation financière et compensation des cha..	-1'357'500	-1'366'000	8'500	-1'273'461.00	-84'039
46219	Péréquation financière et compensation des cha..	-211'300	-216'400	5'100	-216'428.00	5'128
46228	Compensation des charges entre communes	-448'490	-279'470	-169'020	-185'451.00	-263'039
46300	Subventions de la Confédération	-197'300	-107'500	-89'800	-75'008.00	-122'292
46310	Subventions des cantons et des concordats	-7'224'300	-7'557'800	333'500	-7'715'380.54	491'081
46320	Subventions des communes et des syndicats int..	-17'600	-12'500	-5'100	-10'000.00	-7'600
46340	Subventions des entreprises publiques	-29'500	-29'500	0	-18'300.00	-11'200
46360	Subventions des organisations privées à but no..	-12'040	-9'480	-2'560	-5'500.00	-6'540
46900	Redistribution taxes CO2	-9'400	-47'510	38'110	-9'396.80	-3
48	Revenus extraordinaires	-3'796'980	-2'854'830	-942'150	-9'164'323.27	5'367'343

Budget 2023

Classification par nature		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
48940	Prélèvements sur la réserve de politique budgét..	-950'000	0	-950'000	0.00	-950'000
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-2'846'980	-2'854'830	7'850	-3'320'110.99	473'131
48960	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	0	0	0	-5'844'212.28	5'844'212
49	Imputations internes	-6'208'575	-6'022'871	-185'704	-5'791'341.85	-417'233
49000	Imputations internes pour approvisionnement en..	-210'210	-204'860	-5'350	-215'761.40	5'551
49100	Imputations internes pour prestations de services	-2'859'335	-2'865'691	6'356	-2'715'506.75	-143'828
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-2'548'540	-2'319'400	-229'140	-2'289'254.27	-259'286
49300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-14'400	-13'600	-800	-12'000.00	-2'400
49400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-576'090	-619'320	43'230	-558'819.43	-17'271

Budget 2023

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
0	Administration Générale	3'406'380	4'194'218	-787'838	5'340'751.35	-1'934'371
0110	Législatif	121'380	107'000	14'380	108'984.04	12'396
0120	Exécutif	824'940	947'780	-122'840	608'771.71	216'168
0210	Administration des finances et des..	-194'310	749'250	-943'560	1'524'819.60	-1'719'130
0220	Services généraux, autres	1'852'390	1'680'078	172'312	2'309'219.20	-456'829
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	801'980	710'110	91'870	788'956.80	13'023
1	Ordre et sécurité publique	2'539'803	2'407'707	132'096	2'314'782.98	225'020
1110	Police	774'823	645'803	129'020	631'253.86	143'569
1400	Questions juridiques (en général)	308'970	296'484	12'486	307'318.47	1'652
1406	Office régional de l'état civil	72'400	67'380	5'020	66'707.40	5'693
1506	Service du feu, organisation régionale	1'210'600	1'210'500	100	1'135'095.95	75'504
1610	Défense militaire	7'510	7'690	-180	2'415.80	5'094
1626	Organisation régionale de protection civile	165'500	179'850	-14'350	171'991.50	-6'492
2	Formation	13'713'483	12'647'484	1'065'999	12'237'440.78	1'476'042
2111	Cycle élémentaire	2'243'670	1'922'120	321'550	1'913'081.54	330'588
2120	Degré primaire	2'720'050	2'561'170	158'880	2'319'120.61	400'929
2130	Degré secondaire	3'331'910	2'884'320	447'590	2'889'508.95	442'401
2140	Ecoles de musique	296'865	292'275	4'590	295'622.56	1'242
2170	Bâtiments scolaires	2'765'360	2'616'310	149'050	2'552'276.86	213'083
2190	Direction et administration des écoles	1'725'015	1'652'800	72'215	1'727'476.20	-2'461
2192	Ecole obligatoire, autres	484'400	570'110	-85'710	400'726.37	83'674
2300	Formation professionnelle initiale	146'213	148'379	-2'166	139'627.69	6'585
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	5'940'975	5'916'355	24'620	5'503'262.28	437'713
3110	Musées et arts plastiques	1'179'385	1'178'330	1'055	1'107'703.09	71'682
3120	Conservation des monuments historiques..	481'322	459'242	22'080	399'231.98	82'090
3210	Bibliothèques	738'836	736'471	2'365	714'831.49	24'005
3220	Concerts et théâtre	612'397	595'387	17'010	437'613.26	174'784
3290	Culture, non mentionné ailleurs	618'120	593'730	24'390	578'899.17	39'221
3410	Sports	1'408'950	1'412'590	-3'640	1'459'232.47	-50'282
3411	Ports de plaisance	-2'100	-2'130	30	-3'487.50	1'388
3420	Loisirs	770'045	810'215	-40'170	685'100.99	84'944
3500	Eglises et affaires religieuses	112'020	110'520	1'500	102'137.33	9'883
3501	Eglise catholique	22'000	22'000	0	22'000.00	0
4	Santé	440'864	527'429	-86'565	468'998.97	-28'135
4220	Services de sauvetage	4'200	4'200	0	3'915.72	284
4330	Service médical des écoles	441'585	505'790	-64'205	465'742.46	-24'157
4331	Service dentaire scolaire	-14'646	8'714	-23'360	-24'134.06	9'488
4340	Contrôle des denrées alimentaires	9'275	8'275	1'000	9'675.00	-400
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	450	450	0	13'799.85	-13'350
5	Sécurité sociale	10'962'302	10'831'353	130'949	9'769'631.48	1'192'671
5110	Assurance-maladie	2'138'037	1'890'573	247'464	1'600'263.63	537'773
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	109'573	101'986	7'587	110'772.98	-1'200
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	463'000	463'000	0	449'237.00	13'763
5350	Prestations de vieillesse	6'800	6'600	200	6'740.31	60
5410	Allocations familiales	144'937	146'916	-1'979	130'507.40	14'430
5430	Avance et recouvrement des pensions..	21'661	26'141	-4'480	14'025.71	7'635
5440	Protection de la jeunesse (en général)	5'000	5'000	0	1'875.00	3'125
5444	Animation de jeunesse	551'672	593'297	-41'625	529'088.67	22'583
5450	Prestations aux familles (en général)	39'500	40'500	-1'000	30'238.75	9'261
5451	Crèches et garderies	2'890'570	2'714'516	176'054	2'499'715.88	390'854
5520	Prestations aux chômeurs	389'469	396'961	-7'492	302'842.00	86'627
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	205'674	190'592	15'082	194'169.45	11'505
5720	Aide matérielle légale	3'625'554	3'871'588	-246'034	3'538'556.27	86'998
5721	Aide matérielle à bien plaie	177'000	177'000	0	173'455.00	3'545
5790	Assistance, non mentionnée ailleurs	41'842	42'259	-417	36'935.69	4'906
5796	Guichets sociaux régionaux	129'513	129'424	89	122'267.74	7'245
5920	Actions d'entraide dans le pays	22'500	35'000	-12'500	28'940.00	-6'440
6	Trafic et télécommunications	6'526'365	6'868'720	-342'355	6'772'567.42	-246'202
6150	Routes communales	5'276'705	4'994'230	282'475	5'001'871.84	274'833
6155	Places de stationnement	-630'000	-10'000	-620'000	-5'914.30	-624'086
6190	Routes, non mentionnées ailleurs	64'200	64'200	0	58'409.49	5'791
6220	Trafic régional	1'706'360	1'711'190	-4'830	1'601'476.46	104'884
6230	Trafic d'agglomération	42'000	42'000	0	33'270.00	8'730
6290	Transports publics, non mentionnés ailleurs	-7'900	-7'900	0	19'403.93	-27'304

Budget 2023

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
6320	Aviation et navigation spatiale	75'000	75'000	0	64'050.00	10'950
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'104'313	1'940'043	164'270	1'661'570.85	442'742
7106	Service régional des eaux	0	0	0	0.00	0
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise..	-351'440	-359'860	8'420	-355'363.22	3'923
7203	Traitement des eaux claires	351'440	359'860	-8'420	355'363.22	-3'923
7301	Gestion des déchets ménages	276'500	147'500	129'000	328'500.00	-52'000
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7610	Protection de l'air et du climat	24'600	24'600	0	22'406.62	2'193
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	12'800	12'800	0	11'747.19	1'053
7710	Cimetières, crématoires	284'188	250'048	34'140	215'733.25	68'455
7791	Toilettes publiques	49'950	42'000	7'950	41'369.49	8'581
7900	Aménagement du territoire (en général)	1'456'275	1'463'095	-6'820	1'041'814.30	414'461
8	Economie publique	-2'419'458	-2'765'088	345'630	-4'207'360.53	1'787'903
8120	Améliorations structurelles	7'500	7'500	0	8'309.70	-810
8200	Sylviculture	171'580	193'020	-21'440	167'326.39	4'254
8400	Tourisme	351'432	349'676	1'756	294'316.35	57'116
8500	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	0.00	0
8506	Promotion économique régionale	7'300	7'300	0	39'969.15	-32'669
8710	Electricité (en général)	-2'957'270	-3'322'584	365'314	-4'717'282.12	1'760'012
8713	Energie Verte	0	0	0	0.00	0
9	Finances et impôts	-37'709'575	-36'674'030	-1'035'545	-38'593'709.41	884'134
9100	Impôts communaux généraux	-33'740'000	-33'453'000	-287'000	-34'171'243.24	431'243
9101	Impôts spéciaux	-1'057'000	-1'009'000	-48'000	-1'020'721.55	-36'278
9300	Péréquation financière et compensation..	-1'971'390	-1'279'770	-691'620	-958'189.00	-1'013'201
9500	Quotes-parts, autres	-177'600	-179'800	2'200	-148'305.00	-29'295
9610	Intérêts	292'560	13'250	279'310	416'550.80	-123'991
9620	Frais d'émission	27'300	37'100	-9'800	29'449.25	-2'149
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-900'660	-851'380	-49'280	-1'747'886.35	847'226
9690	Patrimoine financier, non mentionné..	-33'230	-46'480	13'250	-895'316.59	862'087
9950	Charges et revenus neutres	-149'555	95'050	-244'605	-98'047.73	-51'507
Excédent des charges/revenus (-)		5'505'452	5'894'191	-388'739	1'267'936.17	4'237'516

Budget 2023

Classification fonctionnelle		Budget 2023	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Fonctionnelle		5'505'452.00	5'894'191.00	-388'739.00	1'267'936.17	4'237'515.83
Total des Charges		88'049'188.00	87'189'488.00	859'700.00	92'248'505.20	-4'199'317.20
Total des Revenus		-82'543'736.00	-81'295'297.00	-1'248'439.00	-90'980'569.03	8'436'833.03
0	Administration Générale	3'406'380.00	4'194'218.00	-787'838.00	5'340'751.35	-1'934'371.35
	Charges	5'843'540.00	5'711'948.00	131'592.00	7'514'412.71	-1'670'872.71
	Revenus	-2'437'160.00	-1'517'730.00	-919'430.00	-2'173'661.36	-263'498.64
1	Ordre et sécurité publique	2'539'803.00	2'407'707.00	132'096.00	2'314'782.98	225'020.02
	Charges	3'478'155.00	3'317'189.00	160'966.00	3'244'051.46	234'103.54
	Revenus	-938'352.00	-909'482.00	-28'870.00	-929'268.48	-9'083.52
2	Formation	13'713'483.00	12'647'484.00	1'065'999.00	12'237'440.78	1'476'042.22
	Charges	25'075'573.00	24'154'174.00	921'399.00	23'437'363.59	1'638'209.41
	Revenus	-11'362'090.00	-11'506'690.00	144'600.00	-11'199'922.81	-162'167.19
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	5'940'975.00	5'916'355.00	24'620.00	5'503'262.28	437'712.72
	Charges	9'759'415.00	9'626'575.00	132'840.00	8'892'337.65	867'077.35
	Revenus	-3'818'440.00	-3'710'220.00	-108'220.00	-3'389'075.37	-429'364.63
4	Santé	440'864.00	527'429.00	-86'565.00	468'998.97	-28'134.97
	Charges	1'309'734.00	1'393'439.00	-83'705.00	1'376'486.92	-66'752.92
	Revenus	-868'870.00	-866'010.00	-2'860.00	-907'487.95	38'617.95
5	Sécurité sociale	10'962'302.00	10'831'353.00	130'949.00	9'769'631.48	1'192'670.52
	Charges	13'804'102.00	13'645'353.00	158'749.00	12'670'826.64	1'133'275.36
	Revenus	-2'841'800.00	-2'814'000.00	-27'800.00	-2'901'195.16	59'395.16
6	Trafic et télécommunications	6'526'365.00	6'868'720.00	-342'355.00	6'772'567.42	-246'202.42
	Charges	7'940'785.00	7'622'170.00	318'615.00	7'724'307.05	216'477.95
	Revenus	-1'414'420.00	-753'450.00	-660'970.00	-951'739.63	-462'680.37
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'104'313.00	1'940'043.00	164'270.00	1'661'570.85	442'742.15
	Charges	10'727'851.00	11'208'120.00	-480'269.00	10'827'966.72	-100'115.72
	Revenus	-8'623'538.00	-9'268'077.00	644'539.00	-9'166'395.87	542'857.87
8	Economie publique	-2'419'458.00	-2'765'088.00	345'630.00	-4'207'360.53	1'787'902.53
	Charges	4'992'328.00	4'848'575.00	143'753.00	5'081'672.78	-89'344.78
	Revenus	-7'411'786.00	-7'613'663.00	201'877.00	-9'289'033.31	1'877'247.31
9	Finances et impôts	-37'709'575.00	-36'674'030.00	-1'035'545.00	-38'593'709.41	884'134.41
	Charges	5'117'705.00	5'661'945.00	-544'240.00	11'479'079.68	-6'361'374.68
	Revenus	-42'827'280.00	-42'335'975.00	-491'305.00	-50'072'789.09	7'245'509.09

Mécanisme de maîtrise des finances : Degré d'autofinancement des investissements et équilibre budgétaire

Calcul du plafond des investissements selon l'article 12 alinéas 4 à 6 du règlement communal sur les finances	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024 Hypothèses
Données de base				
Résultat du dernier exercice bouclé (n-2)	-1'267'936	-5'894'191	-5'505'452	-5'033'686 Selon PFT
Amortissements du patrimoine administratif, dernier exercice bouclé	9'878'581	9'422'260	9'272'040	9'172'911 Selon PFT
Capitaux de tiers	155'550'851	163'058'788	170'854'761	181'517'316 Stable + dette selon PFT
Capitaux propres	173'088'321	164'339'300	155'036'868	147'156'202 Stable + fortune et réserves selon PFT
Excédent du bilan ("Fortune")	71'316'246	65'422'055	59'916'603	54'882'917 Selon PFT
Patrimoine financier	129'148'240	129'148'240	129'148'240	129'148'240 Stable
Revenus fiscaux (groupe 40)	35'251'688	34'507'000	34'862'000	35'111'800 Selon PFT
Indicateurs :				
Dette nette 1 (Capitaux de tiers - Patrimoine financier)	26'402'610	33'910'547	41'706'520	52'369'075
Taux d'endettement net (Dette nette 1/Revenus fiscaux)	74.9%	98.3%	119.6%	149.1%
Autofinancement du dernier exercice bouclé (n-2)	8'610'645	3'528'069	3'766'588	4'139'225
Détermination de l'enveloppe des investissements :				
Limite d'autofinancement selon art.12 al.4	70%	70%	70%	70%
Montant maximum des investissements pour l'exercice "n+2"(plafond)	12'300'921	5'040'099	5'380'840	5'913'179
Année budgétaire concernée (résultat en "n" définit l'enveloppe en "n+2")	PFT 2023	PFT 2024	PFT 2025	PFT 2026
Investissements prévus soumis au mécanisme de frein selon PFT	7'357'000	8'863'500	6'937'000	5'904'000
Ecart : [-] en dessous ou [+] dépassement de l'enveloppe	-4'943'921	+3'823'401	+1'556'160	-9'179
Equilibre budgétaire, selon l'article 11 alinéa 2 du règlement communal sur les finances				
Cumul des deux critères :				
Déficit maximal autorisé, 20% du capital propre du dernier exercice bouclé (n-2)	34'617'664	32'867'860	31'007'374	29'431'240
Couvert par l'excédent du bilan, déficit de maximum :	71'316'246	65'422'055	59'916'603	54'882'917
Critère minimum :	34'617'664	32'867'860	31'007'374	29'431'240
Résultats prévus :	5'894'191	5'505'452	5'033'686	5'306'805
Respect de la limite ?	Oui	Oui	Oui	Oui

TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET 2023 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2024-2026									
	Budget 2023		PFT 2024		PFT 2025		PFT 2026		
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	INVESTISSEMENTS NETS
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS BRUTS PA ¹ ET PF ²	15'902'000	7'315'000	19'499'000	4'820'500	22'176'000	3'575'000	19'254'000	3'530'000	57'590'500
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS NETS PA ¹ ET PF ²	8'587'000		14'678'500		18'601'000		15'724'000		
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	15'802'000	7'315'000	16'629'000	3'705'500	18'486'000	3'539'000	17'254'000	3'350'000	50'261'500
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	8'487'000		12'923'500		14'947'000		13'904'000		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	1'893'000	145'000	973'000	100'500	964'000	23'000	805'000	100'000	4'266'500
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>LIMITÉS À UNE ANNÉE</u>	2'185'000	89'000	1'555'000	285'000	2'005'000	294'000	1'035'000	20'000	6'092'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>À DEMANDER</u>	10'304'000	6'791'000	9'041'000	2'320'000	5'507'000	1'222'000	5'414'000	1'230'000	18'703'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	1'420'000	290'000	5'060'000	1'000'000	10'010'000	2'000'000	10'000'000	2'000'000	21'200'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX BRUTS	100'000	0	2'870'000	1'115'000	3'690'000	36'000	2'000'000	180'000	7'329'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX NETS	100'000		1'755'000		3'654'000		1'820'000		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	100'000	0	2'870'000	1'115'000	3'690'000	36'000	2'000'000	180'000	7'329'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	0		0		0		0		0
MECANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES									
Investissements à voter hors enveloppe (majorité trois cinquièmes CG art. 12 al. 7)									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	0	0	0	0	0	0	0	0	52'219'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	0		0		0		0		
Investissements à voter hors enveloppe : rentabilité sur 10 ans selon art.12 al.3									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	0	0	0	0	0	0	0	0	52'219'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	0		0		0		0		
Investissements à voter dans l'enveloppe des investissements									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	14'382'000	7'025'000	11'569'000	2'705'500	8'476'000	1'539'000	7'254'000	1'350'000	29'061'500
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	7'357'000		8'863'500		6'937'000		5'904'000		23'157'500
Plafond (estimations selon PFT pour les années 2024 et suivantes)	12'300'921		5'040'099		5'380'840		5'913'179		
Marge par rapport au plafond	4'943'921		-3'823'401		-1'556'160		9'179		
¹ Patrimoine administratif ² Patrimoine financier									

Budget 2023 et plan financier et des tâches 2024-2026
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER

Désignation	Nature	Fonctionnelle	EN FRANCS							
			Budget 2023		PFT 2024		PFT 2025		PFT 2026	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Chancellerie										
GED	50600.00	0220	80'000							
Promotion de la Ville										
Articles promotionnels	50600.00	0220	10'000		10'000		10'000			
Informatique										
Matériel informatique	50600.00	0220	10'000		10'000		10'000		10'000	
Ressources humaines										
Suite logiciel métier	52900.00	0220	30'000							
Pool Conciergerie										
Remplacement du véhicule Suzuki Vitara	50600.00	0290	45'000							
Service forestier intercommunal										
Réfection de la route de La Pluie	50100.00	8200	69'000	20'000						
Cercle scolaire - Cycle 1										
Remplacement mobilier de classe	50600.00	2111	20'000		20'000		20'000			
Cercle scolaire - Cycle 2										
Remplacement mobilier de classe	50600.00	2120	20'000		20'000		20'000			
Tableaux blancs interactifs	50600.00	2120	18'000		18'000		18'000			
Renouvellement machines à coudre	50600.00	2120	13'000		13'000		13'000			
Cercle scolaire - Cycle 3										
Remplacement mobilier de classe	50600.00	2130	20'000		20'000		20'000			
Garage										
Remplacement de la pompe à essence et du système d'exploitation	50600.00	9950	45'000							
Remplacement de 2 colonnes du lift	50600.00	9950					70'000			
Voirie										
Remplacement du véhicule Land Rover TD5	50600.00	6150	50'000							
Remplacement du véhicule Suzuki Vitara	50600.00	6150	40'000							
Remplacement de la fraise du tracteur (LB)	50600.00	6150					80'000			
Remplacement du véhicule Peugeot Boxer	50600.00	6150	40'000							
Remplacement de la saleuse pour le véhicule Meili LB	50600.00	6150			35'000					
Machine de marquage peinture routière	50600.00	6150	44'000							
Remplacement des jeux no 3 et no 6 de la piste vita	50600.00	6150	10'000							
Remplacement du véhicule Goupil	50600.00	6150							55'000	
Mise en conformité de la place de jeux des Gentianes	50600.00	6150							30'000	
Remplacement des fenêtres de la menuiserie	50400.00	6150							10'000	10'000
Remplacement du véhicule Land Rover	50600.00	6150							50'000	
STEP										
Maintenance STEP Les Brenets	50100.00	7202	10'000		10'000					
Urbanisme										
Plan directeur tourisme	52900.00	7900	20'000	20'000						
Abri bus	50600.00	6150	25'000		25'000		25'000		25'000	
Achat de vélos électriques en libre-service et mise en place de stations	50600.00	6220	20'000		20'000		20'000			
Valorisation centre-ville	52900.00	7900	80'000		80'000		80'000		80'000	
Encouragement à la conservation d'immeubles et objets dignes d'intérêt - périmètre UNESCO	52900.00	7900	65'000		65'000		50'000		50'000	
Talus croisement Mi-Côte/Corniche	50100.00	7900	80'000							
Abri vélo et borne électrique Hôtel-de-Ville	50600.00	7900	60'000							
Archivage électronique des archives de l'urbanisme	52900.00	7900	80'000							
Remplacement du véhicule de l'urbanisme	50600.00	7900	30'000							
Crédit d'études rue des Envers	52900.00	7900	25'000	25'000						
Crédit d'études rue de Mi-Côte (stabilisation route et murs de soutènement)	52900.00	7900	35'000							
Taxe d'épuration - préparation taxe EC	52900.00	6150	80'000							
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)										
Halle polyvalente - réfection surface extérieure côté nord-est	50400.00	3410	30'000							
Halle polyvalente - rénovation partielle du mur de grimpe intérieur	50400.00	3410	25'000							
Halle Collège 1 - rénovation local de douches	50400.00	2170							50'000	
Halle des Jeanneret - rénovation du sol sportif halle nord	50400.00	2170	70'000		70'000					

		EN FRANCS								
			Budget 2023		PFT 2024		PFT 2025		PFT 2026	
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Ancienne halle de Beau-Site - remplacement des fenêtres	50400.00	2170	65'000	65'000						
Halle de sports, Champ-Nauger 1 (LB) - rempl. système régulation ventilation	50400.00	3410							30'000	
Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques	50400.00	0290	40'000		50'000		50'000		50'000	
Temple Les Brenets - assainissement installation chauffage	50400.00	3500							75'000	75'000
Temple - remplacement de l'automate de sonnerie et des ferrures de suspension des cloches	50400.00	3500	30'000							
Albert-Piguet 11 hangar voirie - remplacement des portes du hangar	50400.00	6150			25'000					
Ancienne halle de Beau-Site - remplacement de radiateurs et suppression de conduites visibles dans la salle	50400.00	2170			50'000	20'000				
Collège des Girardet - réfection toiture plate de la salle de rythmique	50400.00	2170			42'000	5'500				
Collège de La Jaluse - assainissement chauffage	50400.00	2170			70'000	5'000				
Halle Collège 1 - pose de panneaux solaires photovoltaïques	50400.00	2170			55'000	55'000				
Halle Collège 1 - rénovation de l'étanchéité et isolation de la toiture de l'annexe sud	50400.00	2170					45'000	8'000		
Piscine-Patinoire										
Changement de la barrière côté terrain de foot	50600.00	3410	40'000							
Remplacement des batteries de la machine à glace	50600.00	3410	19'000							
Peinture des bassins	50600.00	3410					30'000			
Révision compresseur et changement des soupapes d'ammoniac	50600.00	3410	35'000							
Remplacement des panneaux de la façade ouest de la patinoire	50400.00	3410	15'000							
Remplacement des panneaux de la façade nord de la patinoire	50400.00	3410							40'000	
Signalisation										
Remplacement signalisation lumineuse à la croisette	50600.00	1110	50'000							
Mise aux normes de la signalisation lumineuse (LED - carrefour HdV - Rue de France)	50600.00	1110	50'000		50'000					
Cimetière										
Réfection partielle chemin accès longeant le parking de l'entrée côté Prévoux	50100.00	7710	30'000							
Exploitation de l'eau										
Sondes recherche de fuites	50600.00	7106	10'000		10'000		10'000		10'000	
Compteurs d'eau	50600.00	7106	80'000		80'000		80'000		80'000	
Changement des bornes hydrantes	50600.00	7106	60'000	15'000	60'000	15'000	60'000	15'000	60'000	15'000
Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion	50600.00	7106	50'000		70'000		70'000		70'000	
LL - Billodes - rue de France	50310.00	7106					58'000			
Captage de la Grecque no 5 - assainissement de l'ouvrage	50310.00	7106					15'000			
Mise à jour et maintien de la valeur de l'électromécanique et des systèmes de pompage	50600.00	7106	20'000		30'000		30'000		30'000	
Interconnexion des réseaux d'eau potable entre le Locle et les Brenets - Etudes	50310.00	7106					80'000			
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER			1'893'000	145'000	973'000	100'500	964'000	23'000	805'000	100'000

Patrimoine financier

			Budget 2022		PFT 2023		PFT 2024		PFT 2026	
Désignation			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Urbanisme										
Parking Bournot	50100.00	6150			2'780'000	1'100'000				
Gérance des bâtiments (patrimoine financier)										
Gare 3 Les Brenets - isolation périphérique des façades	70400.00	9690					190'000	36'000		
Foyer 14-16 et Foyer 18 - installation panneaux solaires thermiques	70400.00	9690			90'000	15'000				
Midi 14 - création de 2 appartements de 3 pièces	70400.00	9690	100'000							
Midi 14 - réfection et isolation toiture / isolation des façades (façades ventilées) / intégration de panneaux solaires PV en façade sud-ouest / rempl. des fenêtres façade sud-ouest et cage d'escaliers	70400.00	9690							1'400'000	125'000
Le Corbusier 18-18a - nouvelle isolation des façades / chaudière à pellets / solaire thermique / isolation des plafonds des garages et caves	70400.00	9690							600'000	55'000
Réhabilitation complète immeuble Jeanneret 41-43	70400.00	9690					3'500'000			
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER DU PATRIMOINE FINANCIER			100'000	0	2'870'000	1'115'000	3'690'000	36'000	2'000'000	180'000

Budget 2023 et plan financier et des tâches 2024-2026

CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉS À UNE ANNÉE

		EN FRANCS								
			Budget 2023		PFT 2024		PFT 2025		PFT 2026	
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Moulins souterrains										
Réfection mur	50400.00	3120	120'000							
Service forestier intercommunal										
Remplacement Tracteur forestier et neige (année 2012)	50600.00	8200			250'000					
Pré-parascolaire										
Pré-parascolaire, aménagement nouveaux locaux crèche parascolaire	50600.00	6150	90'000							
Voirie										
Renouvellement des alarmes incendie	50600.00	6150	100'000	25'000						
Remplacement du camion poubelle Scania	50600.00	6150	580'000							
Remplacement du véhicule Meili LB	50600.00	6150			200'000					
Remplacement du véhicule 3 essieux Volvo + grue	50600.00	6150					400'000			
Urbanisme										
Travaux de routes	50100.00	6150	300'000		300'000		300'000		300'000	
Centre-ville limité à 30km/h	50100.00	6150							100'000	20'000
Piscine-Patinoire										
Agrandissement de la zone garage piscine-patinoire (garages préfabriqués)	50400.00	3410	150'000							
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)										
Collège Jehan-Droz - rénovation complète des locaux des w.-c.	50400.00	2170	95'000		85'000		85'000		85'000	
Collège Le Corbusier - remplacement partiel de fenêtres	50400.00	2170			200'000	200'000				
Collège Jehan-Droz - remplacement des vannes des convecteurs et de leur régulation	50400.00	2170					235'000	110'000		
Collège des Girardet - réfection toiture du collège	50400.00	2170					295'000	77'000		
Collège des Girardet - réfection complète de la cour	50400.00	2170					90'000			
Collège des Jeanneret - réfection de la cour sud	50400.00	2170	140'000							
Halle Collège 1 - assainissement installation chauffage et collège de Beau-Site	50400.00	2170					250'000	107'000		
Halles des Jeanneret - rempl. fenêtres ouest - 1ère étape	50400.00	2170							105'000	
Halle Collège 1 - assainissement sol sportif	50400.00	2170							95'000	
Technicum 21 - Réfection parking (surface)	50100.00	0290			170'000	85'000				
Exploitation de l'eau										
Extensions mineures réseau et imprévus	50310.00	7106	200'000		200'000		200'000		200'000	
Extension de branchements	50310.00	7106	250'000		150'000		150'000		150'000	
Mise à jour du PGA	52900.00	7106	160'000	64'000						
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉ À UNE ANNÉE			2'185'000	89'000	1'555'000	285'000	2'005'000	294'000	1'035'000	20'000

Budget 2023 et plan financier et des tâches 2024-2026
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER

			EN FRANCS							
			Budget 2023		PFT 2024		PFT 2025		PFT 2026	
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
STEP										
Assainissement des collecteurs	50320.00	7202	400'000	80'000	400'000	80'000	400'000	80'000	400'000	80'000
Remplacement des collecteurs esplanade de la gare	50320.00	7202			200'000	20'000				
Remplacement des collecteurs de la rue de la Gare (partie ouest)	50320.00	7202			200'000	20'000				
Rue de l'Hôtel-de-Ville et rue du Technicum - Phase 1 (entre Jehan-Droz et l'UBS) - entretien de la voûte	50320.00	7202	100'000	20'000						
Remplacement STEP Les Brenets ou autre variante	50320.00	7202			4'500'000	900'000				
<i>Remplacement STEP Les Brenets ou autre variante / Dépenses sur l'exercice</i>					1'500'000	300'000	1'500'000	300'000	1'500'000	300'000
Réaménagement du centre du village des Brenets	50320.00	7202	250'000	50'000						
Route "Dixi"	50320.00	7202			50'000	20'000				
Rue des Envers	50320.00	7202					800'000	160'000		
Rue de Mi-Côte	50320.00	7202							600'000	240'000
Urbanisme										
Réaménagement de l'esplanade de la gare et de la partie est de la rue de la Gare	50100.00	6150			2'040'000	810'000				
Réaménagement du centre du village des Brenets	50100.00	6150	1'400'000	140'000						
<i>Réaménagement du centre du village des Brenets / Dépenses sur l'exercice</i>			600'000	60'000	500'000	50'000	300'000	30'000		
Rue de l'Hôtel-de-Ville et rue du Technicum - Phase 1 (entre Jehan-Droz et l'UBS)	50100.00	6150	800'000	320'000						
Rue de la gare (partie ouest)	50100.00	6150					400'000			
Nouvelle route "Dixi"	50100.00	6150			550'000	120'000				
Rue des Envers	50100.00	6150					2'500'000	912'000		
<i>Rue des Envers / Dépenses sur l'exercice</i>							900'000	300'000	900'000	300'000
Rue de Mi-Côte	50100.00	6150							2'500'000	330'000
<i>Rue de Mi-Côte / Dépenses sur l'exercice</i>									900'000	110'000
Voie Verte Les Brenets - Le Locle	50100.00	6150							580'000	580'000
Piscine - Patinoire										
Changement des filtres de la Piscine, mise aux normes légales	50400.00	3410	5'000'000	5'000'000						
<i>Changement des filtres de la Piscine, mise aux normes légales / Dépenses sur l'exercice</i>			500'000	500'000	2'000'000	2'000'000	2'500'000	2'500'000		
Rénovation des vestiaires	50400.00	3410	900'000	900'000						
Terrains de sports										
Remplacement du gazon synthétique du stade des Jeanneret	50400.00	3410					200'000	20'000		
Exploitation de l'eau										
Brenets - Grand'Rue	50310.00	6150	359'000				329'000			
Le Locle - Gare partie Est	50310.00	6150					331'000			
Suite Communal 2020 - piscine (conduite Eternit de 1910)	50310.00	6150			451'000					
Le Locle - Fougère	50310.00	6150	440'000							
Le Locle - Beau-Site - Beauséjour	50310.00	6150					160'000			
Le Locle - Monts - étape 2 (suite Pillichody)	50310.00	7106					137'000			
Le Locle - Gerardmer 28 - Jbe Ducommun, réseau conduites maîtresses	50310.00	7106							193'000	
Le Locle - Gerardmer 28 - Jbe Ducommun, conduite d'adduction	50310.00	7106							178'000	
G. Perrenoud	50310.00	7106							463'000	
Développement nouveau réseau de Beauregard avec Les Brenets	50310.00	7106			500'000	350'000				
Réservoir de l'Essert - assainissement et mise en conformité	50310.00	7106					250'000	50'000		
Interconnexion des réseaux d'eau potable entre le Locle et les Brenets - Travaux	50310.00	7106							500'000	
Les Brenets - mise en conformité et assainissement du local de traitement UV	50310.00	7106			150'000					
Détournement des conduites d'eau potable suite aux travaux de la H20. Demande de crédit à réaliser en 2022 selon planning de l'OFROU pas encore connu à ce jour.	50310.00	7106	655'000	281'000						
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER			10'304'000	6'791'000	9'041'000	2'320'000	5'507'000	1'222'000	5'414'000	1'230'000

Budget 2023 et plan financier et des tâches 2024-2026
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉS

					EN FRANCS							
					Budget 2023		PFT 2024		PFT 2025		PFT 2026	
Désignation	Objet	Nature	Fonctionnelle	Date de vote	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Service du domaine public												
Plan de stationnement	100639	52900.00	6155	18.11.2021	50'000		50'000					
STEP												
Construction nouvelle STEP	100383	50400.00	7202	25.04.2018	1'000'000	200'000	5'000'000	1'000'000	10'000'000	2'000'000	10'000'000	2'000'000
Etude PGEE	900010	52900.00	7202	05.04.2000	10'000		10'000		10'000			
Urbanisme												
Mise en conformité arrêts de bus selon LHand	100544	50100.00	7900	28.05.2020	300'000	60'000						
Stabilisation du centre-ville	100638	52900.00	7900	28.04.2021	60'000	30'000						
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉ					1'420'000	290'000	5'060'000	1'000'000	10'010'000	2'000'000	10'000'000	2'000'000

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

relatif au plan financier et des tâches 2024-2026

(Du 2 novembre 2022)

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En complément du rapport à l'appui du budget 2023, et en exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons le plan financier et des tâches pour les années 2024 à 2026.

INTRODUCTION

Le plan financier et des tâches (ci-après PFT) est établi annuellement, pour les trois années suivant le budget. La base légale relative à son établissement est fondée sur la loi des finances de l'Etat et des communes (LFinEC, articles 13 à 17) et son règlement d'exécution (RLFinEC, articles 10 à 12).

Le PFT vise à offrir une vision à moyen terme afin d'améliorer la seule vision budgétaire à court terme. Le PFT comporte en réalité trois volets :

1. **Compte de résultats** : Une prévision des charges et revenus du compte d'exploitation, avec l'intégration de certains éléments et certaines hypothèses de travail. L'ensemble fournit des projections du résultat sur les trois années suivant le budget.
2. **Investissements** : Une liste des investissements prévus à l'horizon des quatre prochaines années, en incluant l'année budgétaire. Cela démontre les principaux axes de développement souhaités pour la Ville du Locle à court-moyen terme.
3. **Dette et fortune** : La conjonction des deux premiers volets, avec les résultats prévisibles et le niveau des investissements, permet d'avoir des projections sur l'évolution de la dette et de la fortune en fonction de l'autofinancement dégagé. Cela fournit une base pour la politique de gestion des renouvellements des emprunts.

Les prévisions sur les trois volets ci-dessus sont toujours entachées d'incertitudes mais doivent permettre aux Autorités de prendre ou garder un cap et de fixer des priorités. Le PFT 2024-2026 qui vous est présenté par la suite inclut les éléments connus à ce

jour et tient compte des prévisions du Conseil communal, sans création d'éventuelles nouvelles prestations.

COMPTE DE RÉSULTATS

Le compte d'exploitation a fait l'objet d'un plan financier jusqu'en 2026 selon la nature des comptes (30 « Charges de personnel », 31 « Charges de biens, services et autres charges », etc.). Le but de cette planification n'était pas de montrer un état idéal en posant des objectifs à atteindre. La méthodologie est d'une part, de se baser sur l'évolution passée des différents groupes de charges et de recettes et, d'autre part, d'intégrer certains éléments connus susceptibles de laisser croire que l'évolution passée ne va pas se poursuivre sans autre durant les prochaines années (par exemple adaptation à la hausse de la compensation des charges géo-topographiques dès 2023 pour afficher une volonté politique).

Les critères et hypothèses servant à l'établissement de la planification financière quant à l'évolution des groupes de charges et de revenus sont les suivants :

GROUPE DE NATURE	HYPOTHÈSE D'ÉVOLUTION RETENUE
30. Charges de personnel	Variation annuelle moyenne sur la période 2016-2021: 0%. Une progression de 1.0% est retenue en 2024 en raison du contexte inflationniste, puis 0.8% en 2025 et 0.5% en 2026.
31. Charges de biens, services et autres charges	Variation annuelle moyenne sur la période 2016-2021 : -2.5%. Une progression de 0.1% est retenue, car le budget 2023 intègre déjà la hausse de l'énergie.
33. Amortissements du patrimoine administratif	Augmentation selon le 80% des montants prévus dans la planification des investissements (constat empirique sur la non réalisation d'investissements prévus) avec un taux d'amortissement moyen de 3.5%. Il est tenu compte de la diminution annuelle des crédits arrivant en fin d'amortissement.
34. Charges financières	Intérêts passifs : Tient compte des prévisions d'extinction de la dette avec les renouvellements nécessaires et le financement des investissements planifiés. Un taux d'emprunt moyen de 2.2% a été retenu en 2024, 2025 et 2026 (contre 1% dans le PFT précédent). Autres charges financières : Entretien des immeubles du patrimoine financier : stabilité (0%).
35. Attributions aux fonds et financements spéciaux	Hypothèse de stabilité - domaines autoporteurs sans influence sur le résultat.
36. Subventions accordées	Péréquation : Selon les projections de l'Etat. Facture sociale : Selon les projections de l'Etat. Pot commun transports : Selon les projections de l'Etat. Autres subventions : Stabilité (0%).
40. Revenus fiscaux	Impôt personnes physiques (PP) : Croissance régulière de 0.5% en 2024, 2025 et 2026. Impôt frontalier : Croissance 1% en 2023, 2024 et 2025. Impôt personnes morales (PM) : Croissance de 1% en 2024, 2025 et 2026. Le développement des zones industrielles (Saignoles et Col-des-Roches) justifie cette progression, de même que celle de l'impôt des frontaliers. La volatilité importante de cet impôt PM rend la prévision par tendance difficile (évolution plutôt par paliers).

GROUPE DE NATURE	HYPOTHÈSE D'ÉVOLUTION RETENUE
41. Revenus régaliens et de concessions	Stabilité (0%).
42. Taxes	Croissance de 1% pour les années 2024, 2025 et 2026.
43. Revenus divers	Stabilité (0%).
44. Revenus financiers	Réévaluation actions Viteos : montant stable de 1.7 million de francs par année avec le développement de Viteos SA. Autres revenus financiers : Loyers stables avec des adaptations selon les travaux à plus-value. Hypothèse d'une croissance régulière de 0.1% en 2024, 2025 et 2026. Des hausses ponctuelles sont possibles en cas de vente du patrimoine financier.
45. Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	Hypothèse de stabilité - domaines autoporteurs sans influence sur le résultat.
46. Revenus de transfert	Péréquation verticale : Répartition des 6 millions de francs avec La Chaux-de-Fonds en fonction du nombre d'habitants au 31 décembre. Augmentation de la répartition à 6.5 millions de francs dès 2024. Compensation charges géo-topographiques : Dès 2023, rien n'est formellement prévu, mais une solution est en cours de négociation. Un revenu de 1.4 million est un objectif politique. Autres revenus de transfert : Cela concerne notamment les subventions pour les salaires enseignants et la facturation des frais d'écologie aux autres communes. Croissance de 1%.
48. Revenus extraordinaires	Le prélèvement à la réserve de retraitement du patrimoine administratif (PA) est constant (compensation d'amortissement avec la réserve de réévaluation). Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a été prévu dans les prévisions 2024-2026.

Sur la base des hypothèses présentées ci-dessus, l'évolution prévisible du compte d'exploitation au cours des prochaines années se présente ainsi :

PFT 2024-2026 : Evolution du compte de résultats

Natures	Comptes 2020*	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026
Charges d'exploitation	83 416 212	83 500 160	84 369 288	85 110 518	85 515 441	85 875 660	85 794 371
30 Charges de personnel	39 530 968	39 990 547	40 458 824	41 089 694	41 500 600	41 832 600	42 041 800
31 Charges de biens, services et autres charges	12 627 841	12 726 585	13 220 882	13 724 284	13 738 000	13 751 700	13 765 500
33 Amortissements du patrimoine administratif	9 483 669	9 878 581	9 422 260	9 272 040	9 172 911	9 124 246	8 734 001
<i>Investissements en cours</i>	9 483 669	9 878 581	9 422 260	9 272 040	8 957 675	8 659 152	8 074 391
<i>Investissements selon planification</i>					215 236	465 094	659 610
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	993 516	1 407 093	725 386	1 043 219	1 043 200	1 043 200	1 043 200
36 Charges de transfert	15 066 945	13 706 012	14 519 065	13 772 706	13 852 155	13 915 339	14 001 295
<i>Péréquation</i>	1 076 390	717 151	582 100	45 900	45 900	45 900	45 900
<i>Facture sociale</i>	5 057 542	4 894 904	5 603 576	5 620 656	5 569 055	5 626 139	5 727 095
<i>Pot commun transport</i>	1 654 327	1 424 988	1 507 500	1 507 700	1 637 200	1 643 300	1 628 300
<i>Ecolage (part Brenets au CSLL)</i>	899 863						
<i>Autres subventions</i>	6 378 823	6 668 969	6 825 889	6 598 450	6 600 000	6 600 000	6 600 000
39 Imputations internes	5 681 494	5 791 342	6 022 871	6 208 575	6 208 575	6 208 575	6 208 575
Revenus d'exploitation	-70 538 312	-72 432 887	-71 837 417	-72 623 346	-74 454 075	-74 987 775	-75 526 175
40 Revenus fiscaux	-34 428 533	-35 251 688	-34 507 000	-34 862 000	-35 111 800	-35 363 500	-35 617 200
<i>Impôt personnes physiques</i>	-21 008 874	-19 163 763	-20 033 000	-19 510 000	-19 607 600	-19 705 600	-19 804 100
<i>Impôt personnes morales</i>	-5 211 357	-6 276 663	-5 840 000	-6 515 000	-6 580 200	-6 646 000	-6 712 500
<i>Impôt frontaliers</i>	-8 113 048	-9 723 306	-8 500 000	-8 700 000	-8 787 000	-8 784 900	-8 963 600
<i>Autres impôts</i>	-95 254	-87 956	-134 000	-137 000	-137 000	-137 000	-137 000
41 Revenus régaliens et de concessions	-39 795	-51 156	-32 500	-30 300	-30 300	-30 300	-30 300
42 Taxes	-15 576 283	-16 991 476	-16 576 212	-17 217 139	-17 389 300	-17 563 200	-17 738 800
43 Revenus divers	-243 006	-126 677	-178 090	-178 080	-178 100	-178 100	-178 100
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1 857 812	-1 941 020	-2 200 962	-1 859 200	-1 859 200	-1 859 200	-1 859 200
46 Revenus de transfert	-12 679 610	-12 279 528	-12 319 782	-12 268 052	-13 676 800	-13 784 900	-13 894 000
<i>Péréquation verticale</i>	-1 272 640	-1 273 461	-1 366 000	-1 357 500	-1 470 600	-1 470 600	-1 470 600
<i>Compensation charges géotopographiques</i>	-198 368	-216 428	-216 400	-211 300	-1 400 000	-1 400 000	-1 400 000
<i>Autres revenus de transfert</i>	-11 208 602	-10 789 639	-10 737 382	-10 699 252	-10 806 200	-10 914 300	-11 023 400
49 Imputations internes	-5 681 494	-5 791 342	-6 022 871	-6 208 575	-6 208 575	-6 208 575	-6 208 575
Résultat des activités d'exploitation	12 877 900	11 067 273	12 531 871	12 487 172	11 061 366	10 887 885	10 268 196
34 Charges financières	3 140 857	8 748 345	2 820 200	2 938 670	2 947 200	3 393 800	3 790 300
<i>Intérêts passifs</i>	1 470 074	1 373 316	1 094 000	1 344 000	1 352 500	1 799 100	2 195 600
<i>Autres charges financières</i>	1 670 783	7 375 029	1 726 200	1 594 670	1 594 700	1 594 700	1 594 700
44 Revenus financiers	-8 031 826	-9 383 358	-6 603 050	-6 123 410	-6 127 900	-6 127 900	-6 127 900
<i>Réévaluation actions Viteos</i>	-2 343 606	-3 162 520	-1 970 000	-1 660 000	-1 660 000	-1 660 000	-1 660 000
<i>Autres revenus financiers</i>	-5 688 220	-6 220 838	-4 633 050	-4 463 410	-4 467 900	-4 467 900	-4 467 900
Résultat provenant de financements	-4 890 969	-635 014	-3 782 850	-3 184 740	-3 180 700	-2 734 100	-2 337 600
Résultat opérationnel	7 986 930	10 432 259	8 749 021	9 302 432	7 880 666	8 153 785	7 930 596
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	-4 997 385	-9 164 323	-2 854 830	-3 796 980	-2 846 980	-2 846 980	-2 846 980
<i>Prélèvements réserve de politique conjonct.</i>	-2 006 550	0	0	-950 000	0	0	0
<i>Prélèvements réserve retraitement du PA</i>	-2 852 430	-2 584 810	-2 854 830	-2 846 980	-2 846 980	-2 846 980	-2 846 980
<i>Autre prélèvement au capital propre</i>	-138 405	-6 579 513	0	0	0	0	0
Résultat extraordinaire	-4 997 385	-9 164 323	-2 854 830	-3 796 980	-2 846 980	-2 846 980	-2 846 980
Total du compte de résultats : déficit [+] / bénéfice [-]	+2 989 546	+1 267 936	+5 894 191	+5 505 452	+5 033 686	+5 306 805	+5 083 616

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

La lecture de ce plan financier indique :

- Le déficit prévisible sur la période 2024-2026 diminue légèrement et se stabilise à un niveau qui reste préoccupant.
- Sous les hypothèses explicitées, il persiste un déficit structurel créé par la diminution des recettes que l'on peut estimer à environ 5 millions de francs, alors qu'il était estimé aux alentours de 3 millions de francs dans le PFT précédent.

Le plan financier 2024-2026 est entaché de passablement d'incertitudes, mais il permet de dégager trois aspects :

1. Malgré les mesures prises dans les budgets précédents et la rigueur à la gestion des charges, le déficit s'est creusé en raison de la chute des recettes fiscales depuis 2019. Cela démontre l'extrême volatilité en particulier des recettes fiscales des personnes morales rendant la gestion financière difficile. Le montant des recettes fiscales des personnes physiques remplit son rôle de « pilier », mais la dernière réforme fiscale et la situation relativement précaire de nos contribuables ne participent pas à une évolution dynamique de cet impôt.
2. En plus de la dégradation fiscale, l'arrivée de l'inflation et les hausse des taux d'intérêts participent à détériorer les perspectives futures. A moyen terme, si aucune croissance des recettes n'est perceptible, il faudra prendre des mesures sur les charges pour atteindre un budget équilibré.
3. La stabilité financière doit être recherchée dans les recettes fiscales des personnes physiques. Il est important d'attirer activement de nouveaux contribuables.

Le Conseil communal devra se pencher attentivement sur les prochains budgets en ayant l'objectif d'atteindre un équilibre financier à moyen terme. Le dédommagement perçu pour les charges géo-topographiques est un enjeu politique important et il s'agira de pérenniser le principe de cette compensation.

INVESTISSEMENTS

Les investissements prévus au budget 2023 et au PFT 2024-2026 ont été réfléchis dans une optique réaliste, notamment en visant à respecter les mécanismes de maîtrise des finances. Le PFT étant « roulant », il est un véritable pré-budget pour l'année 2024 et sera adapté chaque année pour les trois années post-budget.

Le montant net des investissements du patrimoine administratif retenu pour cette planification sur les années 2023-2026 atteint la somme de 50.3 millions de francs. Ce montant comprend la réalisation de la nouvelle STEP à hauteur de 20.8 millions de francs. Sans ce grand projet, les investissements nets se montent à 29.5 millions, soit une moyenne d'un peu plus de 7.4 millions de francs par année. Ce montant correspond à une volonté du Conseil communal de contenir au maximum l'évolution de l'endettement et de prévenir la chute de la fortune compte tenu des prévisions de résultats selon le PFT d'exploitation.

Le Conseil communal a effectué des choix visant à maîtriser, en conformité aux mécanismes de freins, le volume des investissements et par là même, à limiter la croissance de l'endettement. Les montants des investissements sur les années 2024 et 2025 devront encore faire l'objet de priorisation, car ils sortent des critères du frein à l'endettement.

Comme par le passé, le Conseil communal a souhaité, en principe, se limiter à un gros chantier par année. Nous pouvons citer par exemple la réfection de la rue de l'Hôtel-

de-Ville et Technicum, ainsi que le réaménagement du centre du village des Brenets en 2023. Le réaménagement de l'esplanade de la gare prévu en 2024 et la réfection d'une partie de la rue des Envers en 2025. En 2026, la réfection de la rue de Mi-Côte est au programme.

En plus de ces chantiers routiers, des investissements importants sont tout de même prévus. La mise aux normes du système de filtration de la piscine est un chantier prévu de 2023 à 2025 pour un montant total de 5 millions de francs dont le financement se fera par le préfinancement constitué pour le réaménagement du site du Communal. La STEP des Brenets devra faire l'objet d'investissements dès 2024 dont la nature est encore en cours d'analyse (réfection ou remplacement). Enfin, la réalisation de la voie Verte entre Le Locle et Les Brenets pourrait débuter en 2026.

Il est à noter enfin que les investissements nécessaires à l'entretien et au maintien de la valeur d'un bien ont été conservés, des reports n'engendrant que de futures dépenses plus importantes.

Le tableau ci-après récapitule les dépenses et recettes d'investissements sur la période 2023-2026, selon le type d'investissement.

Le bas du tableau est consacré au mécanisme de maîtrise des finances. Nous pouvons constater que la partie du frein à l'endettement est respectée pour les années 2023 et 2026, avec des montants encore disponibles dans les enveloppes annuelles des investissements. La planification fait état en revanche d'un dépassement prévisible de l'enveloppe des investissements en 2024, de plus de 3.8 millions, et en 2025, de près de 1.6 million. Le niveau d'incertitude est aujourd'hui encore important et des priorisations lors de l'élaboration des budgets devront encore être faites sur les investissements si les enveloppes des investissements sont dépassées.

TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET 2023 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2024-2026

	Budget 2023		PFT 2024		PFT 2025		PFT 2026		INVESTISSEMENTS NETS
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS BRUTS PA ¹ ET PF ²	15 902 000	7 315 000	19 499 000	4 820 500	22 176 000	3 575 000	19 254 000	3 530 000	57 590 500
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS NETS PA ¹ ET PF ²	8 587 000		14 678 500		18 601 000		15 724 000		
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	15 802 000	7 315 000	16 629 000	3 705 500	18 486 000	3 539 000	17 254 000	3 350 000	50 261 500
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	8 487 000		12 923 500		14 947 000		13 904 000		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	2 043 000	145 000	973 000	100 500	964 000	23 000	805 000	100 000	4 416 500
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>LIMITÉS À UNE ANNÉE</u>	2 035 000	89 000	1 555 000	285 000	2 005 000	294 000	1 035 000	20 000	5 942 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>À DEMANDER</u>	10 304 000	6 791 000	9 041 000	2 320 000	5 507 000	1 222 000	5 414 000	1 230 000	18 703 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	1 420 000	290 000	5 060 000	1 000 000	10 010 000	2 000 000	10 000 000	2 000 000	21 200 000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX BRUTS	100 000	0	2 870 000	1 115 000	3 690 000	36 000	2 000 000	180 000	7 329 000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX NETS	100 000		1 755 000		3 654 000		1 820 000		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	100 000	0	2 870 000	1 115 000	3 690 000	36 000	2 000 000	180 000	7 329 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	0		0		0		0		0
MECANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES									
Investissements à voter dans l'enveloppe des investissements									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	14 382 000	7 025 000	11 569 000	2 705 500	8 476 000	1 539 000	7 254 000	1 350 000	29 061 500
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	7 357 000		8 863 500		6 937 000		5 904 000		23 157 500
Plafond (estimations selon PFT pour les années 2024 et suivantes)	12 300 921		5 040 099		5 380 840		5 913 179		
Marge par rapport au plafond	4 943 921		-3 823 401		-1 556 160		9 179		

¹ Patrimoine administratif

² Patrimoine financier

DETTE, FORTUNE ET AUTOFINANCEMENT

Le résultat du compte d'exploitation et du compte des investissements a bien sûr des impacts sur le bilan, et notamment sur les postes de la dette et de la fortune de la ville. Etant donné l'importance du projet de la construction d'une nouvelle STEP, nous avons séparé cet investissement dans le tableau de synthèse afin de mettre en évidence l'évolution de la dette sans en tenir compte.

En fonction des hypothèses retenues sur les comptes d'exploitation et des investissements sur la période 2023-2026, l'évolution prévisible de la dette et de la fortune est présentée dans le tableau suivant :

Evolution de la fortune nette et de la dette							
Arrondis au millier de francs	Comptes 2020*	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026
Fortune nette au 1er janvier	75 573 728	72 584 183	71 316 246	65 422 055	59 916 603	54 882 917	49 576 112
Résultat	2 989 546	1 267 936	5 894 191	5 505 452	5 033 686	5 306 805	5 083 616
Dissolution partielle réserve pol. conj.							
Fortune nette au 31 décembre	72 584 183	71 316 246	65 422 055	59 916 603	54 882 917	49 576 112	44 492 496
Autofinancement	632 441	-1 087 606	-802 337	-846 373	476 245	154 461	-12 595
Investissements patrimoine administratif :	5 178 223	5 694 712	6 705 600	6 949 600	11 138 800	13 557 600	12 723 200
Nouvelle STEP	536 552	687 637	1 740 000	800 000	4 000 000	8 000 000	8 000 000
Autres investissements nets*	4 641 671	5 007 075	4 965 600	6 149 600	7 138 800	5 557 600	4 723 200
Sans nouvelle STEP							
Degré d'autofinancement invest.	14%	-22%	-16%	-14%	7%	3%	0%
Insuf. [-] ou excéd. de financement [+]	-4 009 229	-6 094 681	-5 767 937	-6 995 973	-6 662 555	-5 403 139	-4 735 795
Dette au 31 décembre	135 811 469	136 125 509	141 893 446	148 889 419	155 551 974	160 955 113	165 690 908
Avec nouvelle STEP							
Degré d'autofinancement invest.	12%	-19%	-12%	-12%	4%	1%	0%
Insuf. [-] ou excéd. de financement [+]	-4 545 782	-6 782 318	-7 507 937	-7 795 973	-10 662 555	-13 403 139	-12 735 795
Dette au 31 décembre	135 811 469	136 125 509	143 633 446	151 429 419	162 091 974	175 495 113	188 230 908

* Le montant des investissements nets pour la période 2023-2026 correspond au 80% des montants prévus dans la planification financière, selon le constat empirique que la totalité des investissements prévus n'est pas réalisée et que des priorisations seront encore effectuées.

Il ressort de ce tableau que la capacité financière de la Ville du Locle pour la réalisation du 80% des montants d'investissements prévus à la planification financière n'est pas suffisante pour maintenir son niveau de fortune et de dette à un niveau stable. Ainsi, sur la période 2023 à 2026, et en incluant le financement de la nouvelle STEP, il est prévu que la dette progresse de 36.8 millions de francs d'ici fin 2026 pour atteindre 188.2 millions de francs, tandis que la fortune diminuerait de l'ordre de 15.8 millions de francs sur la même période en se fixant à 49.6 millions de francs.

Si l'écart entre l'évolution de la dette et de la fortune peut surprendre de prime abord, il faut rappeler que la fortune évolue principalement en fonction du résultat du compte d'exploitation, tandis que la dette varie en fonction non seulement du résultat du compte d'exploitation, mais aussi et surtout du montant des investissements duquel est déduit le montant des amortissements. L'écart entre l'évolution de la dette et de la fortune est donc logique et dépend directement de la notion d'autofinancement qui permet ensuite de déterminer l'excédent ou l'insuffisance de financement.

Le problème de l'autofinancement négatif sur la période allant de 2021 à 2023 résulte du déficit du compte d'exploitation qui ne permet pas de générer assez de trésorerie pour financer le fonctionnement courant de la commune. Cette situation n'est pas pérenne et mène à une augmentation marquée de l'endettement. Heureusement, dès 2024, l'autofinancement devrait repasser en zone positive. Au montant de l'autofinancement s'ajoute encore le montant des investissements à financer. Le cumul

de l'autofinancement et des investissements à financer aboutit à l'insuffisance de financement ... c'est-à-dire le montant à combler par l'emprunt !

A titre d'exemple, à l'autofinancement négatif à hauteur de Fr. 846'373.- en 2023 s'ajoute le montant de 80% des investissements à financer à hauteur de Fr. 6'949'600.-. Le cumul de l'autofinancement et des investissements aboutit ainsi à une insuffisance de financement de Fr. 7'795'973.- en 2023.

Selon la législation en vigueur, un mécanisme de maîtrise des finances est mis en place et vise justement à assurer à moyen terme :

- un autofinancement suffisant des investissements ;
- l'atteinte d'un équilibre budgétaire.

Cet aspect réglementaire est présenté dans la partie qui suit.

MÉCANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES

Le budget est soumis au mécanisme de limitation de l'endettement défini dans le règlement communal sur les finances adopté par votre Autorité en juin 2015. Par analogie, le plan financier et des tâches doit aussi remplir ces critères ou alors il doit indiquer comment il sera adapté dans un futur budget pour y répondre.

Pour rappel, l'article 12 fixe un plafond maximum pour le montant des investissements selon l'autofinancement généré par les derniers comptes bouclés, soit les comptes 2021 pour le budget 2023. Par analogie, nous avons admis que le résultat du budget 2022 détermine l'enveloppe des investissements 2024, le résultat du budget 2023 celle de 2025 et le résultat du PFT 2024 celle de 2026. De plus, des hypothèses d'évolution de postes au bilan (notamment pour les capitaux propres et de tiers) ont été appliquées en fonction des résultats du PFT.

Le tableau ci-après présente l'application de ces principes et indique l'évaluation du respect des mécanismes réglementaires :

Mécanisme de maîtrise des finances : Degré d'autofinancement des investissements et équilibre budgétaire

Calcul du plafond des investissements selon l'article 12 alinéas 4 à 6 du règlement communal sur les finances	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024 Hypothèses
Données de base				
Résultat du dernier exercice bouclé (n-2)	-1 267 936	-5 894 191	-5 505 452	-5 033 686 Selon PFT
Amortissements du patrimoine administratif, dernier exercice bouclé	9 878 581	9 422 260	9 272 040	9 172 911 Selon PFT
Capitaux de tiers	155 550 851	163 058 788	170 854 761	181 517 316 Stable + dette selon PFT
Capitaux propres	173 088 321	164 339 300	155 036 868	147 156 202 Stable + fortune et réserves selon PFT
Excédent du bilan ("Fortune")	71 316 246	65 422 055	59 916 603	54 882 917 Selon PFT
Patrimoine financier	129 148 240	129 148 240	129 148 240	129 148 240 Stable
Revenus fiscaux (groupe 40)	35 251 688	34 507 000	34 862 000	35 111 800 Selon PFT
Indicateurs :				
Dette nette 1 (Capitaux de tiers - Patrimoine financier)	26 402 610	33 910 547	41 706 520	52 369 075
Taux d'endettement net (Dette nette 1/Revenus fiscaux)	74.9%	98.3%	119.6%	149.1%
Autofinancement du dernier exercice bouclé (n-2)	8 610 645	3 528 069	3 766 588	4 139 225
Détermination de l'enveloppe des investissements :				
Limite d'autofinancement selon art.12 al.4	70%	70%	70%	70%
Montant maximum des investissements pour l'exercice "n+2"(plafond)	12 300 921	5 040 099	5 380 840	5 913 179
Année budgétaire concernée (résultat en "n" définit l'enveloppe en "n+2")				
	PFT 2023	PFT 2024	PFT 2025	PFT 2025
Investissements prévus soumis au mécanisme de frein selon PFT	7 357 000	8 863 500	6 937 000	5 904 000
Ecart : [-] en dessous ou [+] dépassement de l'enveloppe	-4 943 921	+3 823 401	+1 556 160	-9 179
Equilibre budgétaire, selon l'article 11 alinéa 2 du règlement communal sur les finances				
Cumul des deux critères :				
Déficit maximal autorisé, 20% du capital propre du dernier exercice bouclé (n-2)	34 617 664	32 867 860	31 007 374	29 431 240
Couvert par l'excédent du bilan, déficit de maximum :	71 316 246	65 422 055	59 916 603	54 882 917
Critère minimum :	34 617 664	32 867 860	31 007 374	29 431 240
Résultats prévus :	5 894 191	5 505 452	5 033 686	5 306 805
Respect de la limite ?	Oui	Oui	Oui	Oui

Deux aspects doivent être respectés dans notre mécanisme de maîtrise des finances :

1. Le montant maximum des investissements à prendre en considération par le mécanisme fixant le degré d'autofinancement ne doit pas dépasser l'enveloppe fixée pour chaque année ;
2. Le montant maximum du déficit du compte d'exploitation ne doit pas excéder un certain seuil défini en fonction du capital propre et de l'excédent du bilan.

Comme l'indique le tableau ci-dessus, l'enveloppe des investissements est respectée au budget 2023 et en 2026, mais elle est dépassée de 3.8 millions en 2024 et de 1.6 million en 2025. Ces dépassements devront faire l'objet de priorisation dans les investissements lors de l'élaboration des budgets concernés, mais pour l'instant et étant donné les incertitudes, ces écarts sont indicatifs.

CONCLUSION

Un plan financier et des tâches ne peut pas anticiper l'inconnu. Il prend en compte les éléments connus à ce jour, intègre des hypothèses d'évolution et aboutit finalement à un tableau de bord financier. Il n'est pas l'avenir, mais une projection du présent à trois ans après le budget, « toutes choses étant égales par ailleurs ».

Or nous le savons, rien n'est immuable. Le PFT 2024-2026 est à considérer comme un tableau de bord, une aide à la décision qui fournit des indications utiles à la conduite de l'action politique pour nos Autorités afin que l'avenir soit différent de la projection du présent.

Ainsi le PFT 2024-2026 indique un état déficitaire qui perdure, mais ne s'aggrave pas. La problématique de ce déficit structurel implique la nécessité de réagir, avec des années à venir qui seront vraisemblablement financièrement complexes. Le compte d'exploitation affiche des déficits marqués. Les investissements nécessaires au maintien des infrastructures, au développement économique et de la population ou au remplacement dans le cas de la STEP, peuvent être maintenus, mais des projets d'envergure ne figurent pas dans ce PFT.

Il appartient maintenant au Conseil communal, en étroite collaboration avec votre Autorité, de travailler à rendre possible ce redressement financier afin de pouvoir améliorer la tendance du prochain PFT 2025-2027. Il faut se concentrer sur ce qui dépend de notre compétence pour entreprendre les meilleures actions possibles afin de garantir des finances communales saines à l'avenir.

Dans l'espoir que notre plan financier et des tâches rencontre votre approbation, nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs, de prendre acte du présent rapport.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL	
Le président,	Le chancelier,
C. Dupraz	P. Martinelli

BUDGET 2023

Indicateurs harmonisés MCH2 (RLFinEC annexe 3)		Commune du Locle
a) <u>Taux d'endettement net</u>		
Dette nette I (n-2) / Revenus fiscaux (n)		88.2%
Valeurs indicatives: < 100% = bon 100% - 150% = suffisant > 150% = mauvais		
b) <u>Degré d'autofinancement</u>		
Autofinancement (n) / Investissements nets PA (n)		-10.0%
Valeurs indicatives: > 100% = haute conjoncture 80% à 100% = cas normal 50% à 80 = récession		
c) <u>Part des charges d'intérêts</u>		
Charges d'intérêts nets (n) / Revenus courants (n)		1.3%
Valeurs indicatives: 0% - 4% = bon 4% - 9% = suffisant > 9% = mauvais		
d) <u>Degré de couverture des revenus déterminants</u>		
Solde du compte de résultat (n) / Rev. Déterminants (n)		-7.2%
Valeurs indicatives: > valeur informative uniquement		
Besoins de trésorerie		
Investissements nets du patrimoine administratif totaux :		8'487'000.00
Autofinancement :		-846'373.00
<u>Financements:</u>		
Investissements nets		8'487'000.00
./.. Autofinancement		-846'373.00
Insuffisance de financement		9'333'373.00
<u>Besoin de trésorerie:</u>		
Insuffisance de financement		9'333'373.00
Emprunts à rembourser		16'336'660.00
Besoin de trésorerie		25'670'033.00